

Инструкция для пользователей по проверке данных в базе данных после переноса из исторической системы в новую программу, с целью выявления, исправления недостатков и дальнейшего ведения учета.

1С Бухгалтерия предприятия КОРП 8, ред.3.0.

Общая информация.

Перенос данных из "1С:Бухгалтерии 7.7" возможен, если релиз конфигурации актуальный. Поэтому перед переносом производится обновление конфигурации, при необходимости до актуального релиза.

Для более качественного переноса данных желательно удалить все неактуальные элементы справочников. Необходимо убедиться в том, что в базе, которую вы передаете для переноса данных, проведены регламентные операции бухгалтерского и налогового учета за последний месяц года (включая реформацию баланса).

Чтобы удостовериться в корректности ведения бухгалтерского и налогового учета в базе "1С:Бухгалтерии 7.7" и не переносить в новую систему заведомо ошибочную информацию, полезно выполнить технологический анализ бухгалтерского учета (Меню "Отчеты -> Технологический анализ бухгалтерского учета"), а также анализ состояния налогового учета ("Налоговый учет -> Анализ состояния налогового учета").

При переносе, проблемы могут вызвать "ручные" проводки, которые делаются без контроля входящего сальдо, количественного учета и т.п. Но, как правило, даже такие проводки переносятся корректно, но «как есть», однако входной контроль позволяет сразу определить проблемы и выдать рекомендации по их исправлению.

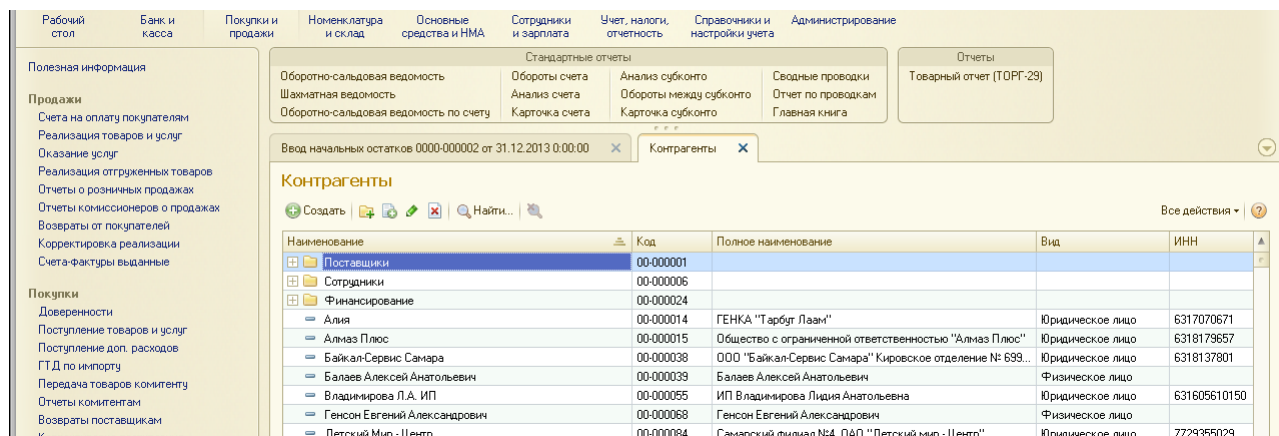
Перенос данных осуществлялся на конец 2013 года. Подразумевается, что остатки в исторических системах сведены и готовы для выгрузки. В состав переноса включаются: вся справочная информация, имеющаяся в исторических базах и информация на счетах бухгалтерского учета – сальдо на конец периода (2013 года) по всем счетам, по которым оно есть.

Надо понимать, что справочная информация перенесена «как есть». Стоит обратить внимание на разность структур конфигураций "1С:Бухгалтерии 7.7" и "1С:Бухгалтерии 8". Если в БП 7.7 для хранения справочной информации использовались только справочники, то в БП8 – это справочники и регистры сведений. Немного изменилась логика хранения справочных данных и использование справочников «Статьи затрат», «Номенклатура», «Сотрудники», «Основные средства».

Проверка данных.

1. Справочники.

Перенос справочников можно проверить визуально, открывая интересующие из них.



Наибольшее внимание следует обратить на следующие справочники:

а. Контрагенты

В БП8 в отличие от БП7.7 Учет взаиморасчетов ведется более детально: как в разрезе справочников **«Контрагенты»** и **«Договора»** так и по субконто **«Документы расчетов»**, куда записывается ссылка на сам первичный документ учета (**«Поступление товаров и услуг»**, **«Реализация товаров и услуг»** и т.п.) Также отличия есть и в составе справочника **«Договоры»**, он содержит теперь больше различных параметров, от которых зависит вариант поведения и сценарий движений документов при взаиморасчетах. Как правило, все договоры, перенесенные из БП7.7 по каждому контрагенту созданы в справочнике **«Договоры»** с видом **«Прочее»**. Для того, чтобы использовать каждый из таких договоров для расчетов с поставщиками, необходимо зайти в договор и изменить вид договора на **«С поставщиком»**. Для того, чтобы использовать каждый из таких договоров для расчетов с покупателями – необходимо зайти в договор и изменить вид договора на **«С покупателем»**. По умолчанию, при выборе договора в документах, в списке договоров срабатывает отбор по виду договора, поэтому существующие договора могут быть не видны, если их вид не соответствует виду документа, откуда вы открываете этот список.

б. Номенклатура

В БП7.7. для хранения различных активов и ТМЦ в качестве субконто использовались несколько справочников: Материалы, Номенклатура, Объекты внеоборотных активов. В БП8 это один справочник **«Номенклатура»**, который является субконто счетов 08,10,14,41,43 и содержит предустановленные группы Товары, Материалы, Услуги, Объекты будущих основных средств, Продукция, Спецдежда. При переносе в его разные группы переносятся элементы разных справочников, если они имелись в БП7.7.

с. Сотрудники

Справочник **«Сотрудники»** «стал» двумя справочниками – **«Физические лица»** (хранит персональные данные человека и используется в качестве субконто на счетах 70,71) и **«Сотрудники»** (хранит данные о трудовых договорах/рабочих местах и заполняется при ведении кадрового и зарплатного учета в рамках конфигурации Бухгалтерия8).

д. Основные средства

Справочник **«Основные средства»** остался отдельным, но претерпел множество изменений. Точнее, добавилось несколько периодических регистров сведений для хранения информации об основном средства, актуальные данные из которых можно видеть на форме элемента справочника ОС.

е. Статьи затрат

В БП 7.7. для хранения статей затрат в качестве субконто использовались несколько справочников в зависимости от счета затрат: сч.20 Статьи затрат на производство, сч.26 Статьи общехозяйственных затрат, и т.п. ...сч.23,25,44 . В БП8 – это один справочник «**Статьи затрат**», который является субконто к счетам 20,23,25,26,44. В связи с этим, статьи, хранившиеся в разных справочниках, будут перенесены с один, но в нем будут созданы соответствующие группы.

2. Перенесенные остатки.

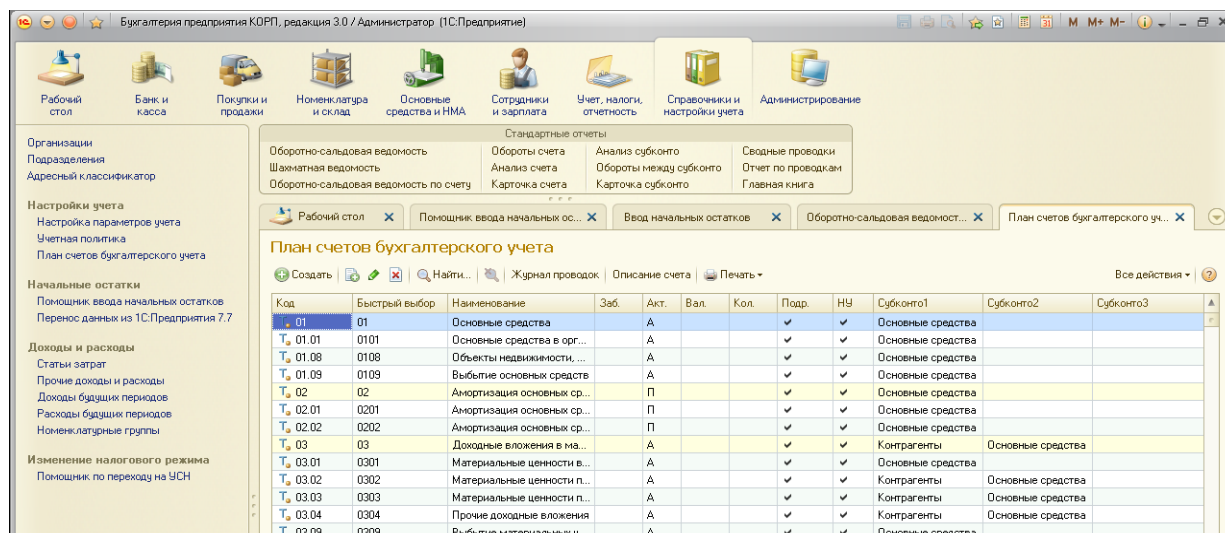
Для осуществления проверки данных учета следует сформировать оборотно-сальдовые ведомости (ОСВ) в исторической и новой системах. Следует учесть, что для корректного сравнения, в исторической системе, оборотно-сальдовую ведомость следует формировать в копии базы переданной для переноса данных. Следует сформировать оборотно-сальдовую ведомость за 2013 год и ориентироваться на конечное сальдо или, за 2014 год – и ориентироваться на начальное сальдо. Удобно формировать отчет с детализацией по субсчетам и субконто (для аналитических счетов). В идеальном варианте ведомости, сформированные в "1С:Бухгалтерии 7.7" и "1С:Бухгалтерии 8", должны совпадать. В случае, если обороты по какому-либо счету не совпадают, необходимо сформировать более детальные отчеты (оборотно-сальдовую ведомость или карточку) по этому счету, чтобы определить, какие остатки не перенесены и по какой причине.

Таким образом, можно проверить все данные, и выявить какие не перенеслись, и путем сравнения понять причину. Возможно, база 7.7. не предусматривала наличие и хранение данных, которые в базе 8 требуются для учета, или в БП7.7. недостаточно полно заполнены соответствующие справочники, или некорректно велся учет данного участка. Счета плана счетов, которые в БП7.7. настраивались самими пользователями (новые счета, субсчета, субконто) не появятся в БП8 автоматически. Они не имеют правил переноса и сопоставления с планом счетов БП8 в штатных средствах переноса 1С, поэтому, по таким счетам возможно отсутствие данных или их неполный перенос.

Обращаем внимание на то, что для ведения налогового учета (по налогу на прибыль) в БП8 не используются забалансовые счета (как в БП 7.7) и данные налогового учета можно увидеть в свойствах счетов непосредственно в плане счетов. Подразумевается, что некоммерческие организации (НКО) не ведут налоговый учет, поэтому для них ОСВ имеет смысл формировать только по бухгалтерскому учету (БУ).

Оборотно-сальдовая ведомость							
за 1 Квартал 2014 г.							
Некоммерческая организация Благотворительный фонд "Семейный центр "Ацмаут"							
Код	Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	Основные средства	1,628,071.98				1,628,071.98	
01.1	ОС в организации	1,628,071.98				1,628,071.98	
10	Материалы	1,472,843.71				1,472,843.71	
10.3	Топливо	14,931.25				14,931.25	
10.3.1	Топливо на складе	11,780.00				11,780.00	
10.3.2	Топливо в баках тр. ср-ств	3,151.25				3,151.25	
10.6	Прочие материалы	616,519.13				616,519.13	
10.9	Инвентарь и хоз. прин-ты	841,393.33				841,393.33	
20	Основное производство	59,650.07				59,650.07	
26	Общехозяйственные расходы	146,690.77				146,690.77	
50	Касса	319.58				319.58	
50.1	Касса организации в руб.	319.58				319.58	
51	Расчетные счета	711,997.15				711,997.15	
	для благотворит. пожертв.	528,022.40				528,022.40	
	Основной р/с	183,974.75				183,974.75	
55	Специальн. счета в банках	18,067.50				18,067.50	
55.4	Прочие спец. счета в руб.	18,067.50				18,067.50	
60	Расчеты с поставщиками	2,907,686.27				2,907,686.27	
60.1	Расч. с пост. в руб.		-2,907,686.27				-2,907,686.27
68	Налоги и сборы	43,933.00				43,933.00	
68.1	Налог на доходы физ. лиц	34,217.00				34,217.00	
68.7	Налог на влад. трансп.	6,457.00				6,457.00	
68.8	Налог на имущество	259.00				259.00	
68.10	Прочие налоги и сборы	3,000.00				3,000.00	
69	Расч. по соц. страхованию	16,201.64				16,201.64	
70	Расч. по оплате труда		-759,721.93				-759,721.93
71	Расч. с подотчетн. лицами	820.69				820.69	
71.1	Расчеты в рублях	820.69				820.69	
76	Разн. дебиторы, кредиторы		5,600,000.00				5,600,000.00
76.5	Расч. с деб и кред. в руб.		5,600,000.00				5,600,000.00
83	Добавочный капитал		1,628,071.98				1,628,071.98
83.3	Другие источники		1,628,071.98				1,628,071.98
86	Целевое финансирование		538,132.31				538,132.31
86.1	Целевое финансирование		10,109.91				10,109.91
86.2	Благотворительные взносы		528,022.40				528,022.40
001	Арендные ОС	14,882,265.00				14,882,265.00	
002	ТМЦ на отв. хранении	7,425.44				7,425.44	
002.1	Материалы	7,425.44				7,425.44	
010	Износ ОС	1,628,071.98				1,628,071.98	
ДФП	Доходы физических лиц		93,995,870.97				93,995,870.97
ДФП.1	Доходы, не обл. ЕНВД		93,995,870.97				93,995,870.97
Н01	Форм. ст-ти объекта учета	259,256.00				259,256.00	
Н01.01	Форм. ст-ти объектов ОС	259,256.00				259,256.00	
Н02	Движение имущества, прав	8,095,077.34				8,095,077.34	
Н02.01	Поступ. и выб. материалов	8,095,077.34				8,095,077.34	
Н04	Расходы будущих периодов	7,676.88				7,676.88	

Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2014 г. Самарская региональная общественная еврейская благотворите...							
Самарская региональная общественная еврейская благотворительная организация "Заб..."							
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2014 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
01	398 966,42				398 966,42		
01.01	398 966,42				398 966,42		
10	8 535,00				8 535,00		
10.01	8 535,00				8 535,00		
26	1 350,14				1 350,14		
51	219 517,21				219 517,21		
69	4,94				4,94		
69.02	0,96				0,96		
69.02.1	1,88				1,88		
69.02.2		0,92				0,92	
69.03	3,99				3,99		
69.03.1	2,39				2,39		
69.03.2	1,60				1,60		
69.11		0,01				0,01	
70	175 630,00				175 630,00		
76	266 775,90				266 775,90		
76.09	266 775,90				266 775,90		
83		398 966,42				398 966,42	
83.09		398 966,42				398 966,42	
86		671 813,19				671 813,19	
86.01		671 813,19				671 813,19	
Итого	1 070 779,61	1 070 779,61			1 070 779,61		

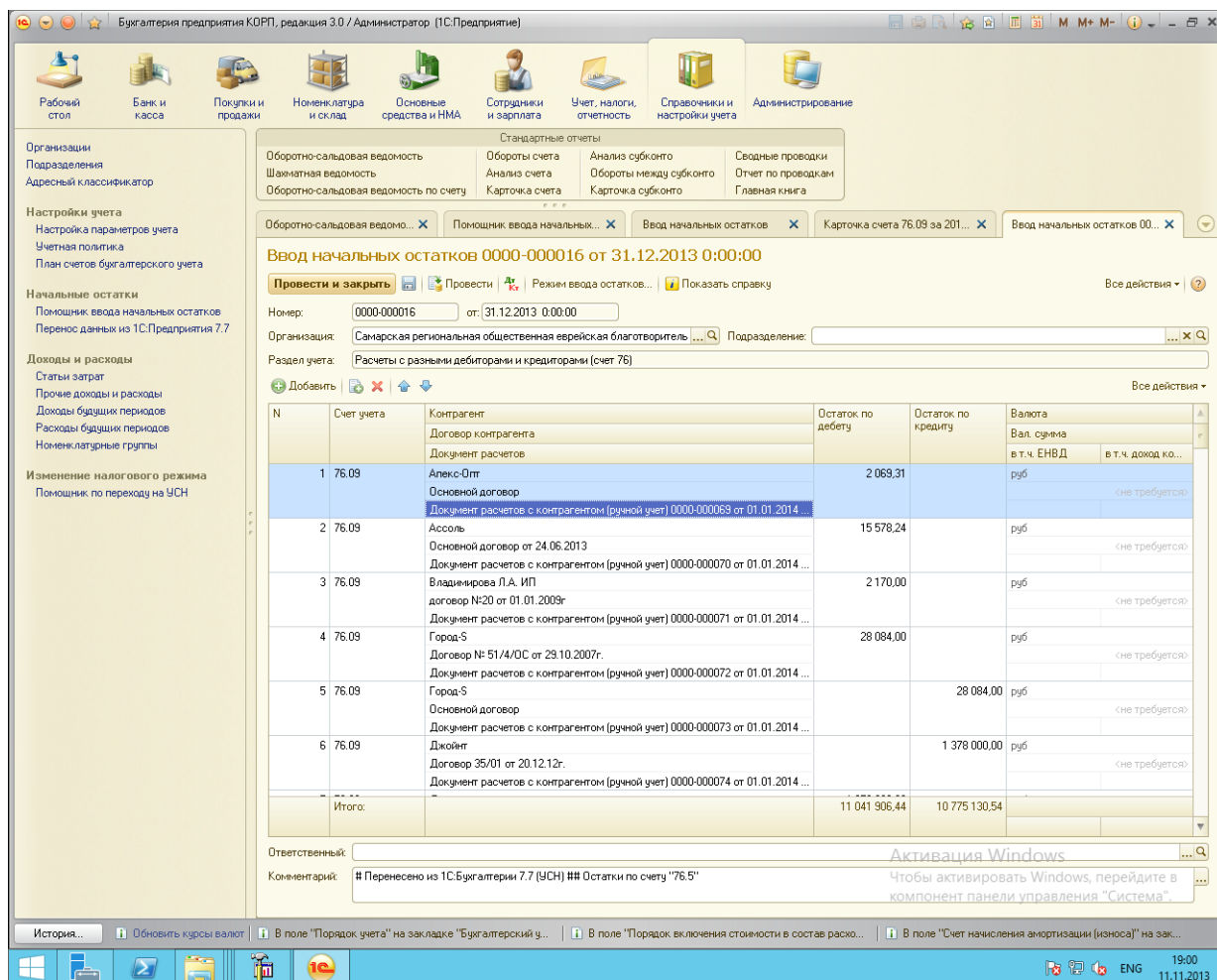


Остатки в новой системе введены документами "Ввод начальных остатков", список которых можно открыть в разделе «Справочники и настройки учета» - «Помощник ввода начальных остатков» – кликнув на соответствующее сальдо по интересующему счету. Для проверки сумм по счетам и выяснения причин их несовпадения или отсутствия, необходимо проверить - корректно ли заполнены документы и все ли документы проведены по всем разделам учета. После корректировки в документах «Ввод начальных остатков» их необходимо перепровести, убедившись в том, что ими сформированы необходимые движения по всем разделам учета.

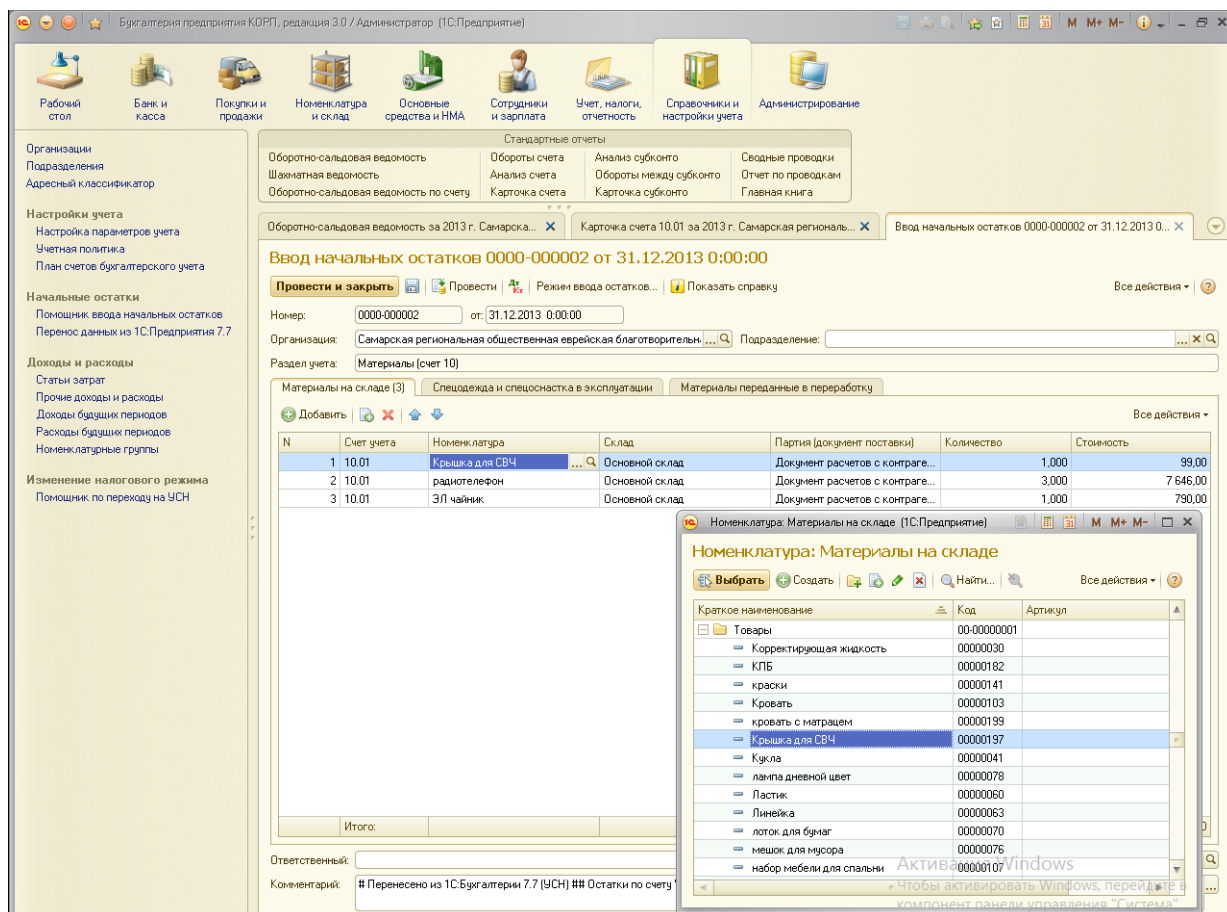
Наиболее сложными и неоднозначными при переносе и проверке остатков являются участки : основные средства, взаиморасчеты с контрагентами и учет ТМЦ.

Рассмотрим особенности. В случае несовпадения остатков по счетам:

- 1) При переносе ОС. Сформировать ОСВ по сч.01 в разрезе основных средств в БП 7.7 и БП8, сравнить. По ОС, по которым обнаружены расхождения, следует проверить ОС по строке документа «Ввод начальных остатков», кликнув и зайдя в карточку ОС и проверив параметры учета (первоначальную ст-ть, амортизацию, счета учета, способы начисления износа или амортизации и п.д.) Дополнив или изменив данные вручную, сохранить их и выбрать ОС в документ остатков. Проверив все ОС в документе остатков, провести его.
- 2) При переносе данных по взаиморасчетам. Сформировать ОСВ по сч.60,62 в разрезе субконто в БП7.7 и БП8, сравнить. Особенность в том, что в БП7.7. учет по сч.60,62,76 велся в разрезе контрагентов и договоров, а в БП8 ещё и по третьему субконто – документы расчетов. В связи с этим при переносе создаются «пустые» документы «Документ расчетов с контрагентом (ручной учет)» для целей переноса на них остатков в рамках каждого договора с контрагентом. По остаткам, по которым обнаружены расхождения на уровне субконто Договоры, следует проверить суммы по строке документа «Ввод начальных остатков» и при необходимости откорректировать вручную.

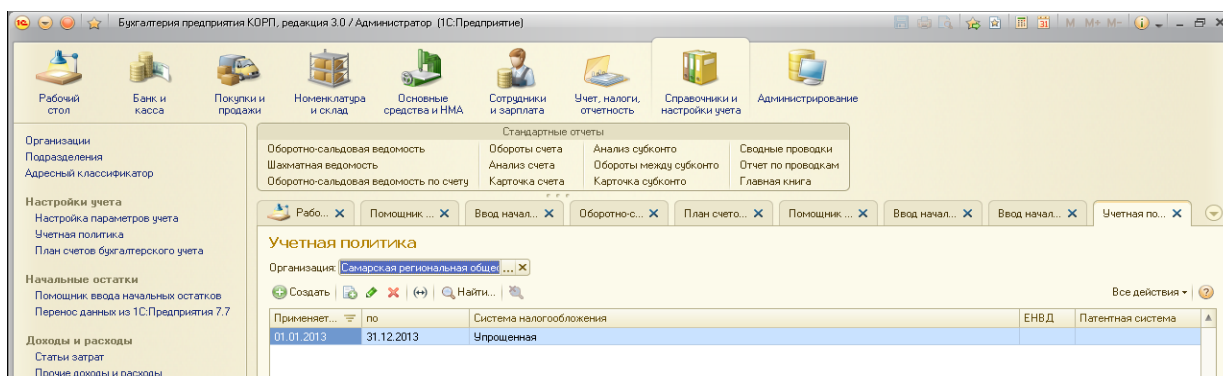


- 3) При переносе данных по учету ТМЦ. Сформировать ОСВ по сч.10 в разрезе субконто Склад и Номенклатура в БП 7.7 и БП8, сравнить. По Номенклатурным позициям, по которым обнаружены расхождения, следует проверить ТМЦ по строке документа «Ввод начальных остатков» и при необходимости сделать ручные исправления.



Кликнув по колонке Номенклатура строки документа, можно зайти в справочник Номенклатура. Для каждой из групп справочника (ОС, Материалы, Товары, Услуги, Спецдежда и т.д.) возможно настроить свои счета учета и прочие параметры для автоматической подстановки в документах при выборе ТМЦ в процессе дальнейшей работы.

Также, необходимо проверить, и при необходимости откорректировать и дозаполнить данные самой организации (в базе которой вы проверяете остатки), настройки параметров учета и учетную политику организации (раздел «Справочники и настройки учета»). Учетная политика организации – это периодический регистр сведений, каждая запись в котором должна соответствовать строго календарному году ведения учета.



Для заполнения начальных данных существует отдельная пошаговая инструкция.