



Единый семинар 1С
апрель 2019 года

**1С:Зарплата и управление персоналом 8,
редакция 3**

**Особенности расчета НДФЛ на конкретных
примерах**

**Родзян Наталья,
преподаватель Учебного Центра «Хакасия.ру»**



Особенности НДФЛ

- Особенности учета и расчета НДФЛ в программе
 - Исчисление НДФЛ на предполагаемую дату выплаты дохода
 - Удержание НДФЛ при реальной выплате дохода сотруднику
 - Перечисление НДФЛ в срок зависящий от категории дохода
- Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов
- Примеры влияния календарей на отчет 6-НДФЛ за первый квартал
- Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента



Состояние на дату выплаты

← → ☆ Плющ В.С. (Сотрудник)

Записать и закрыть Оформить документ ▾ Печать ▾

[Личные данные](#) [Образование, квалификация](#) [Справки](#) [Семья](#) [Трудовая деятельность](#) [Страхование](#) [Налог на доходы](#)

[Кадровые документы](#) [Начисления и удержания](#) [Отсутствия](#) [Выплаты, учет затрат](#)

Организация: Таб. номер:

Полное имя: [Склонения](#) [Изменить ФИО](#)

← → **Плющ Варвара Сергеевна: Налог на доходы**

Вычеты сотруднику не предоставляются. Для того чтобы начать применение вычетов, введите заявление о предоставлении стандартных вычетов или уведомление нал.органа о праве на вычеты

[Ввести новое заявление на стандартные вычеты](#)

[Ввести новое уведомление нал.органа о праве на вычет](#)

[Все заявления на вычеты](#)

Статус налогоплательщика **Уведомление на авансовые платежи по патентам** [Доходы с предыдущего места работы](#)

Статус: Налоговый период (год): Код ИФНС:

Установлен с: Номер: От:

[История изменения статуса налогоплательщика](#) [Подробнее](#)

Представление сотрудника в отчетах и документах

Плющ В.С. Дополнять представление

Не отображать в списках. Все операции по сотруднику завершены



Настройка применения стандартных налоговых вычетов

[КОПИЯ] Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО (Организация)

Настройки организации

Учетная политика и другие настройки

ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Страхование взносов

Вид тарифа: Основной тариф страховых взносов

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Организация занимается растениеводством, животноводством или рыбоводством

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Внимание. КПП организации соответствует региону прямых выплат. Нажмите [Изменить регистрацию](#) чтобы уточнить КПП.

Выплата пособий передана в ФСС с: . .

Пособия выплачиваются страхователем

Особенности исчисления и удержания НДФЛ

Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом:

Удерживать налог (рекомендовано)

Указывать в документе необходимость удержания налога при выплате с авансом

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Применение стандартных вычетов:

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика



6-НДФЛ и особенности расчета, удержания и перечисления НДФЛ

Категории дохода

- Оплата труда
- Оплата труда в натуральной форме
- Прочие доходы от трудовой деятельности
- Натуральный доход
- Прочие доходы

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>	
100	<input type="text"/>	130	<input type="text" value="0,00"/>
110	<input type="text"/>	140	<input type="text" value="0"/>
120	<input type="text"/>		

← → ☆ Премия разовая (процентом) (Начисление) *

Записать и закрыть Записать

Наименование: Премия разовая (процентом) Код: ПРПП Начисление больше не используется

Основное Расчет базы Учет времени Зависимости **Приоритет** Средний заработок **Налоги, взносы, бухгалтер** Описание

НДФЛ

не облагается

облагается код дохода: 2002

Категория дохода: **Оплата труда**

Страховые взносы: **Оплата труда**

Вид дохода: Прочие доходы от трудовой деятельности

Налог на прибыль, вид расхода по ст. 255 НК РФ

не включается в расходы по оплате труда

учитывается в расходах на оплату труда по статье: пп.2, ст.255 НК РФ

Начисления стимулирующего характера, в том числе премии за производственные результаты, надбавки к тарифным ставкам и окладам за профессиональное мастерство, высокие достижения в труде и иные подобные показатели

Статистическая отчетность

не учитывается

учитывается

В форме П-4 как: Зарботная плата работников

В форме 57-Т как: Другие выплаты

Определяет, в какую из колонок форм П-4, 57-Т попадут суммы этого начисления

Бухгалтерский учет

По настройкам сотрудника

Как задано для начисления

Счет, субkonto: Подбирается автоматически



Предполагаемая дата выплаты дохода

- При начислении зарплаты

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2019

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Январь 2019 Дата: 31.01.2019 Номер: 0000-000002

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 20 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 2 236,00 ? Взносы: 6 040,00 ?

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	Примененные вычеты	Дата получения дохода
1	Горбунков Семен Семенович	Оплата труда	1 508	1 400,00	31.01.2019
2	Горбунков Семен Семенович	Прочие доходы от трудовой деятельно...	312	600,00	10.02.2019
3	Горбунков Семен Семенович	Прочие доходы	416	800,00	10.02.2019



Предполагаемая дата выплаты дохода

- При начислении зарплаты

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-00000

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Январь 2019

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 20 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано:

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	Примененные вычеты	Дата получения дохода
1	Горбунков Семен Семенович	Оплата труда	1 508	1 400,00	31.01.2019
2	Горбунков Семен Семенович	Прочие доходы от трудовой деятельно...	312	600,00	10.02.2019
3	Горбунков Семен Семенович	Прочие доходы	416	800,00	10.02.2019

← → ☆ ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть Настройки организации

Главное Основные сведения Адреса и телефоны Коды Фонды ЭДО Учетная полити

[Ответственные лица](#)
[Учетная политика](#)
[Оценочные обязательства](#)
[Бухучет и выплата зарплат](#)

ГипроРыба ООО: Бухучет и выплата зарп...

Записать и закрыть Отмена

Бухучет зарплаты

Счет, субконто: 26-70

Бухучет действует с: Октябрь 2017

[История изменения бухгалтерского учета...](#)

Дата выплаты зарплаты

в последний день текущего месяца

в начале следующего месяца 10 числа

Дата выплаты аванса: 25



Предполагаемая дата выплаты дохода

- Для зарплаты
- Для больничных, отпусков, разовых выплат и прочее

Больничный лист (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить

Месяц: Март 2019 | Организация: ГипроРыба ОК | Дата: 20.03.2019
Сотрудник: Горбунков С.С. *
Номер ЛН: | Получить из ФСС | Загрузить из файла

Главное | **Оплата** | Начислено (подробно)

Является продолжением листка нетрудоспособности: [Выбрать листок нетрудоспособности...](#)
Причина нетрудоспособности: | Освобождение от работы с: | по: |
 Учитывать заработок предыдущих страхователей
 Рассчитать зарплату за Март 2019 ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 0,00	Всего: 0,00	0,00
за счет работ.: 0,00	НДФЛ: 0,00	⚠️ Документ не рассчитан
за счет ФСС: 0,00	Прочее: 0,00	

Выплата: **В межрасчетный период** | Дата выплаты: 21.03.2019

Корректировка выплаты: **В межрасчетный период**

Отпуск (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить

Месяц: Март 2019 | Организация: ГипроРыба | Дата: 20.03.2019
Сотрудник: Горбунков С.С. *

Основной отпуск | **Дополнительные отпуска, отгулы** | Начислено (подробно) | Дополнительно

Отпуск с: 15.04.2019 по: 29.04.2019 15 дн. Материальная помощь
 Компенсация отпуска 0,00 дн.
 Освободить ставку на период отсутствия
 Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?
 Рассчитать зарплату за Март 2019 ?

Предоставляется за период работы с: 01.01.2019 по: 31.12.2019 [Как сотрудник исп](#)

Основание: |

Начислено	Удержано	Средний заработок
5 640,00	Всего: 733,00	341,30
	НДФЛ: 733,00	ℹ️ Использованы данные о заработке Апрель 2018 - Март 2019
	Прочие удержания: 0,00	

Выплата: В межрасчетный период | **Дата выплаты: 11.04.2019**

Корректировка выплаты: 0,00 ?



Предполагаемая дата выплаты дохода

← → ☆ Больничный лист 0000-000001 от 20.02.2019

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Еще ▾

Месяц: **Февраль 2019** 📅 🗓️ Организация: ГипроРыба ОС 📄 🗑️ Дата: 20.02.2019 📅 🗓️ Номер: 0000-000001

Сотрудник: Горбунков С.С. * 📄 🗑️

Номер ЛН: 1 🌐 Получить из ФСС Загрузить из файла

Главное **Оплата** Начислено (подробно)

Является продолжением листка нетрудоспособности: [Выбрать листок нетрудоспособности...](#)

Причина нетрудоспособности: (01, 02, 10, 11) Заболевание или травма (кроме травм на г ▾)

Освобождение от работы с: 04.02.2019 📅 по: 19.02.2019 📅 16 дн.

Учитывать заработок предыдущих страхователей

Рассчитать зарплату за Февраль 2019 ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 15 780,80	НДФЛ: 1 324,00 ✎	1 643,84 ✎
за счет работ.: 2 958,90		i Используются данные о заработке за 2017, 2018 г.
за счет ФСС: 12 821,90		

Выплата: С зарплатой ▾ Дата выплаты: 10.03.2019 📅 🗓️

Корректировка выплаты: 0,00 📅 ?

Руководитель: 📄 🗑️

Исправить **Сторнировать** **i** Если необходимо внести исправление, но при этом сохранить данный экземпляр документа,



Предполагаемая дата выплаты дохода

- Для зарплаты
- Для больничных, отпусков, разовых выплат и прочее
- Для договоров ГПХ и авторских

← → Начисление по договорам (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Март 2019 Дата: 25.04.2019 Номер:

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Начислено: 1 111,00 ? Удержано: 0,00

Договоры Удержания НДФЛ **Корректировки выплаты**

Заполнить Подбор ↑ ↓ Найти... Отменить поиск

N	Сотрудник	Подразделение	Договор	Результат	Период	Дата выплаты
1	Горбунков С.С. *	Бухгалтерия	Договор (работы, услуги) ...	1 111,00	11.03.20...	21.03.2019



Удержание НДФЛ

- Удержать НДФЛ следует при выплате дохода

← → ★ Ведомость в банк 0000-000008 от 08.03.2019

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать

Месяц выплаты: Февраль 2019 Дата: 08.03.2019 Номер: 0000-000008

Организация: ГипроРыба ООО Зарплатный проект:

Подразделение: Выплачивать: Зарплата за месяц

Заполнение всеми причитающимися суммами, без округления

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог

N	Сотрудник	К выплате	НДФЛ к перечислению	Номер лицевого счета
1	Горбунков Семен Семенович	8 649,91 <u>два рабочих места</u>	874 <u>в т.ч. прочие доходы от трудовой деятельности</u>	

Горбунков Семен Семенович : НДФЛ (1С:Предприятие)

Горбунков Семен Семенович : НДФЛ

Добавить

Дата получения дохода	Вид дохода	Ставка	К д	Сумма	Подразделение	Документ основание
08.03.2019	Прочие дохо...	13% (для не...		51,00	Бухгалтерия	Увольнение 0000-000001 от 11.02.2019
11.02.2019	Оплата труда	13% (для не...		173,00	Бухгалтерия	Увольнение 0000-000001 от 11.02.2019
28.02.2019	Оплата труда	13% (для не...		650,00	Администрация	Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 01.03.2019



Перечисление НДФЛ

← → ☆ **Отчеты по налогам и взносам**

Поиск: ×

["Сводная" справка 2-НДФЛ](#)
Краткая информация, отображаемая в справках 2-НДФЛ

[Анализ взносов в фонды](#)
Исчисленные взносы в ПФР, ФСС, ФОМС. Взносы на страхование от несчастных случаев и дополнительные взносы в ПФР выведены в отдельных таблицах.

[Анализ НДФЛ по датам получения доходов](#)
Налоговая база, суммы исчисленного и удержанного налога по датам получения дохода

[Анализ НДФЛ по документам-основаниям](#)
Налоговая база, суммы исчисленного и удержанного налога по документам начисления доходов и исчисления налога

[Анализ НДФЛ по месяцам](#)
Налогооблагаемая сумма, примененные вычеты, сопоставление исчисленного, удержанного и перечисленного налогов по месяцам налогового периода

[Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотруд...](#)
Налоговая база, примененные вычеты, исчисленный, удержанный и перечисленный налог, суммы выплаченного дохода с указанием месяца взаиморасчетов с сотрудниками и месяца налогового периода

[Взносы по сотрудникам, переданные в ПФР](#)
Сведения о взносах, переданных в ПФР. До 2014 года - начисленные и уплаченные взносы. Начиная с 2014 года - только начисленные

[Заявление ДСВ-1](#)
Заявление о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию

[Карточка учета страховых взносов \(по филиалам\)](#)
Рекомендованная ПФР РФ и ФСС РФ Карточка учета страховых взносов отдельно по головной организации и ее филиалам.

[Контроль сроков уплаты НДФЛ](#)
Контроль просроченности уплаты НДФЛ. Если конечный остаток на дату положительный - уплата просрочена

[Налоги и взносы \(кратко\)](#)
Краткий свод налогов и взносов

[Подробный анализ НДФЛ по сотруднику](#)
Налоговая база, примененные вычеты, исчисленный, удержанный и перечисленный налог с указанием первичных документов

[Проверка разд. 2 6-НДФЛ](#)
Проверка заполнения 6-НДФЛ

[Проверка расчета взносов](#)
Сверка исчисленных взносов в ПФР, ФСС, ФОМС с расчетными значениями. Формируется по сотрудникам, неверно рассчитанные взносы выделяются красным.

[Регистр налогового учета по НДФЛ](#)
Форма ведения учета, предусмотренная пунктом 1 статьи 230 НК РФ.

[Реестр пособий за счет ФСС](#)
Реестр пособий, оплаченных за счет ФСС



Перечисление НДФЛ

← → ☆ Ведомость в банк 0000-000008 от 08.03.2019

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать Еще ?

Месяц выплаты: Февраль 2019 Дата: 08.03.2019 Номер: 0000-000008

Организация: ГипроРыба ООО Зарплатный проект:

Подразделение:

Выплачивать: Зарплата за месяц

[Заполнение всеми причитающимися суммами, без округления](#)

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог ↑ ↓ Еще

N	Сотрудник	К выплате	НДФЛ к перечислению	Номер ли
1	Горбунков Семен ...	8 649,91 <small>два раб...</small>	874 <small>в т.ч. прочие доходы от трудовой деятельности</small>	
		8 649,91	874	

[Подписи не указаны](#)

Выплата зарплаты и перечисление НДФЛ

Деньги перечислены полностью, НДФЛ удержан при выплате

Если некоторым сотрудникам деньги не перечислены, введите информацию о невыплаченных суммах

[Ввести сведения о незачисленной зарплате](#)

Дата выплаты: 08.03.2019

Налог перечислен вместе с зарплатой

Если НДФЛ не перечислен или перечислен частично, снимите этот флажок и введите информацию об уплате

Платежный документ: ?



Излишне удержанный НДФЛ

← → **Возврат физическим лицам налога на доходы (создание) ***

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Еще ▾

Организация: Дата: Номер:

Месяц:

Сотрудник:


Отменить исправления Добавить ↑ ↓ Обновить суммы к возврату Еще ▾

N	Дата получения дохода	Вид дохода	Ставка	Налог	Регистрация обособл. подр...
1	12.03.2019	Оплата труда	13% (для нерезиде...	



Излишне перечисленный НДФЛ

← → **Операция учета НДФЛ (создание) ***

Провести и закрыть Записать Провести  **Еще ▾**

Организация: Дата: Номер:

Сотрудник:

Дата операции:

 Еще ▾

N	Месяц налогового пе...	Ставка	Сумма	Реквизиты платежного поручения	Исчислено по дивидендам
1	Декабрь 2018	13%	-1 000		Нет



Особенности НДФЛ

- Особенности учета и расчета НДФЛ в программе
 - Исчисление НДФЛ на предполагаемую дату выплаты дохода
 - Удержание НДФЛ при реальной выплате дохода сотруднику
 - Перечисление НДФЛ в срок зависящий от категории дохода
- Примеры влияния настройки учетной политики
 - На применение вычетов
 - На выплату командировки вместе с авансом
- Примеры влияния календарей на отчет 6-НДФЛ за первый квартал
- Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента



Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → Горбунков Семен Семенович *: Налог на доходы *

Стандартные вычеты

Вычеты предоставляются по заявлению номер 0000-000001 от 1 января 2019 г. [Исправить заявление на стандартные вычеты](#)

Вычеты применяются с:

Личный вычет (код):

Вычеты на детей

Вычет	Предоставляется
126/114	На первого ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта...
	Декабрь 2019

[Ввести новое заявление на стандартные вычеты](#) [Прекратить предоставление всех стандартных вычетов](#)

Все заявления на вычеты

Статус налогоплательщика

Статус:

Установлен с:

Уведомление на авансовые платежи по патентам

Налоговый период (год): Код ИФНС:

Номер: От:

[Доходы с предыдущего места работы](#)

[История изменения статуса налогоплательщика](#) [Подробнее](#)



Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2019

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Январь 2019 Дата: 31.01.2019 Номер: 0000

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 1 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 0,00 Взносы:

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, пе

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений Расчетный листок

N	Сотрудник	Подразд...	Начисление	Результат	Отработано (оплачено)	
1	Горбунков С.С. *	Бухгалте...	Оплата по окладу	1 000,00	17,00	дн.
					136,00	чс.

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	Примененные вычеты	Дата получения дохода
1	Горбунков Семен Семенович	Оплата труда		1 000,00	31.01.2019



Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 01.03.2019 *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Февраль 2019 Дата: 01.03.2019 Номер: 0000-000

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 2 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 26,00 ? Взносы: 60

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перер

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений Расчетный листок

N	Сотрудник	Подразд...	Начисление	Результат	Отработано (оплачено)	
1	Горбунков С.С. *	Бухгалте...	Оплата по окладу	2 000,00	20,00	дн.
					159,00	чс.



Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

Горбунков Семен Семенович

Стандартные вычеты

Вычеты предоставляются по заявлению номер 0000-000001 от 1 января 2019 г.

Вычеты применяются с: Январь 2019

Личный вычет (код):

Вычеты на детей

Вычет	
126/114	На первого ребенка

[Ввести новое заявление на стандартные вычеты](#) [Прекратить предоставление вычетов](#)

[Все заявления на вычеты](#)

Статус налогоплательщика

Статус: Резидент

Установлен с: 01.01.2019

[История изменения статуса налогоплательщика](#) [Подробнее](#)

ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть

Настройки организации

Учетная политика и другие настройки

ГипроРыба ООО: Учетная политика

Записать и закрыть

Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: Основной тариф страховых взносов

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Организация занимается растениеводством, животноводством или рыбоводством

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: 01.01.2019

Пособия выплачиваются страхователем

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Особенности исчисления и удержания НДФЛ

Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом:

Удерживать налог (рекомендовано)

Указывать в документе необходимость удержания налога при выплате с авансом

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Применение стандартных вычетов:

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика



Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 01.03.2019 *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Февраль 2019 Дата: 01.03.2019 Номер: 0000-000

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 2 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 26,00 ? Взносы: 60

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Пенсии/исчисления, перерасчет

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

N	Сотрудник	Подразд...	Начисление	Результат	Дн.	Чс.
1	Горбунков С.С. *	Бухгалте...	Оплата по окладу	2 000,00	0,00	0,00

1800=1400 + 400
28= 13% x (2000 – 1800)

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	Примененные вычеты	Дата получения дохода
1	Горбунков Семен Семенович	Оплата труда	26	1 800,00	28.02.2019



Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ★ ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть [Сохранить] [Настройки организации]

Главное | Основные сведения | Адреса и телефоны | Коды | Фонды | ЭДО | Учетная политика и другие настройки

ГипроРыба ООО: Учетная политика * (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Записать и закрыть [Сохранить] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: Основной тариф страховых взносов

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010 [История изменений вида тарифа...](#)

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Организация занимается растениеводством, животноводством или рыбоводством

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200 Применяется с: [История изменений ...](#)

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: 01.01.2019

Пособия выплачиваются страхователем

Особенности исчисления и удержания НДФЛ

Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом:

Удерживать налог (рекомендовано)

Указывать в документе необходимость удержания налога при выплате с авансом

Применение стандартных вычетов:

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда



Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 01.03.2019 *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Февраль 2019 Дата: 01.03.2019 Номер: 0000-000

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 2 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 26,00 ? Взносы: 60

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

N	Сотрудник	Подразд...	Начисление	Ре	Сумма	Единица
1	Горбунков С.С. *	Бухгалте...	Оплата по окладу	2 000,00	20,00	дн.
					159,00	чс.

$78 = 13\% \times (2000 - 1400)$

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	Примененные вычеты	Дата получения дохода
1	Горбунков Семен Семенович	Оплата труда	78	1 400,00	28.02.2019



Пример влияния настройки учетной политики на выплату командировочных с авансом

[КОПИЯ] пример 00 / Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (1С:Предприятие)

← → ☆ Командировка 0000-000001 от 09.01.2019 *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании Печать

Месяц: Январь 2019 Организация: ГипроРыба ООО Дата: 09.01.2019

Сотрудник: Горбунков С.С. *

Главное **Начислено (подробно)** Стаж ПФР Дополнительно

Дата начала: 09.01.2019 Дата окончания: 21.01.2019

Оплата длительной командировки:
 Оплатить период командировки целиком
 Оплачивать командировку в конце каждого месяца
 Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 5 971,76	Всего: 776,00	0,00
	НДФЛ: 776,00	
	Прочие удержания: 0,00	

Выплата: С авансом Дата выплаты: 25.01.2019

Корректировка выплаты: 0,00 ?

⚠ Данные о заработке неполные. Для ввода недостающих данных используйте команду «Измен...»



Пример влияния настройки учетной политики на выплату командировочных с авансом

ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть | Настройки организации

Главное | Основные сведения | Адреса и телефоны | Коды | Фонды | ЭДО | Учетная политика и другие настройки

ГипроРыба ООО: Учетная политика * (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Записать и закрыть | Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: Основной тариф страховых взносов

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010 [История изменений вида тарифа...](#)

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Организация занимается растениеводством, животноводством или рыбоводством

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200 Применяется с: [История изменений...](#)

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: 01.01.2019

Пособия выплачиваются страхователем

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Особенности исчисления и удержания НДФЛ

Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом:

Удерживать налог (рекомендовано)

Указывать в документе необходимость удержания налога при выплате с авансом

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Применение стандартных вычетов:

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика



Пример влияния настройки учетной политики на выплату командировочных с авансом

← → ☆ Ведомость в банк 0000-000004 от 25.01.2019 *

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании

Месяц выплаты: Январь 2019

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Выплачивать: Аванс

Заполнение всеми причитающимися суммами, без округления

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог

N	Сотрудник	К выплате	НДФЛ к перечислению	
1	Горбунков Семен Семенович	5 195,76	776	за командиро...



Пример влияния настройки учетной политики на выплату командировочных с авансом

← → ☆ Ведомость в банк 0000-000004 от 25.01.2019 *

Провести и закрыть Записать Прове

Месяц выплаты:

Организация:

Подразделение:

Выплачивать:

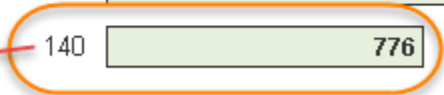
Заполнение всеми причитающимися суммами, без округления

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог

N	Сотрудник	К выплате	НДФЛ к перечислению	
1	Горбунков Семен Семенович	5 195,76	776	за командиро...

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога	Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога
100 31.01.2019	130 5 971,76
110 25.01.2019	140 776
120 28.01.2019	





Пример влияния настройки учетной политики на выплату командировочных с авансом

← → ★ ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть [Иконка] [Иконка] [Иконка] Настройки организации

Главное Основные сведения Адреса и телефоны Коды Фонды ЭДО Учетная политика и другие настройки

ГипроРыба ООО: Учетная политика * (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: Основной тариф страховых взносов

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010 [История изменений вида тарифа...](#)

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Организация занимается растениеводством, животноводством или рыбоводством

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200 Применяется с: [История изменений...](#)

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: 01.01.2019

Пособия выплачиваются страхователем

Расчет зарплат

В организации действует доплата за работу

в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Особенности исчисления и удержания НДФЛ

Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом:

Удерживать налог (рекомендовано)

Указывать в документе необходимость удержания налога при выплате с авансом

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Применение стандартных вычетов:

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика



Пример влияния настройки учетной политики на выплату командировочных с авансом

← → ☆ Командировка 0000-000001 от 09.01.2019

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании ▾

Месяц: Январь 2019 Организация: ГипроРыба ООО

Сотрудник: Горбунков С.С. *

Главное Начислено (подробно) Стаж ПФР Дополнительно

Дата начала: 09.01.2019 Дата окончания: 21.01.2019

Оплата длительной командировки:
 Оплатить период командировки целиком
 Оплачивать командировку в конце каждого месяца
 Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 5 971,76	Всего: 776,00	0,00
	НДФЛ: 776,00	⚠ Данные о заработке неполные. Для ввода недостающих данных
	Прочие удержания: 0,00	

Выплата: С авансом Дата выплаты: 25.01.2019

Перечислить налог: **При выплате вместе с авансом** ?
Корректировка выплаты: 0,00 ?

- При выплате вместе с авансом
- При выплате зарплаты после окончательного расчета



Пример влияния настройки учетной политики на выплату командировочных с авансом

← → ☆ Командировка 0000-000001 от 09.01.2019

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании ▾

Месяц: Январь 2019 Организация: ГипроРыба ООО

Сотрудник: Горбунков С.С. *

Главное **Начислено (подробно)** Стаж ПФР Дополнительно

Дата начала: 09.01.2019 Дата окончания: 21.01.2019

Оплата длительной командировки:

- Оплатить период командировки целиком
- Оплачивать командировку в конце каждого месяца
- Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 5 971,76	Всего: 776,00	0,00
	НДФЛ: 776,00	
	Прочие удержания: 0,00	

Выплата: С авансом Дата выплаты: 25.01.2019

Перечислить налог: **При выплате зарплаты после окончательного расчета** ?
Корректировка выплаты: 0,00 ?

При выплате вместе с авансом

При выплате зарплаты после окончательного расчета

⚠ Данные о заработке неполные. Для ввода недостающих данных



Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

Декабрь						
пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс
26	27	28	29	30	1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29*	30
31	1	2	3	4	5	6



Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

Больничный лист (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | Еще ?

Месяц: Декабрь 2018 | Организация: ГипроРыба ОС | Дата: 22.12.2018 | Номер:

Сотрудник: Горбунков С.С. *

Номер ЛН: 1 | Получить из ФСС | Загрузить из файла

Главное | Оплата | Начислено (подробно)

Является продолжением листка нетрудоспособности: [Выбрать листок нетрудоспособности...](#)

Причина нетрудоспособности: (01, 02, 10, 11) Заболевание или травма (кроме травм на г)

Освобождение от работы с: 17.12.2018 по: 20.12.2018 4 дн.

Учитывать заработок предыдущих страхователей

Рассчитать зарплату за Декабрь 2018 ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: <input type="text" value="4 602,76"/>	Всего: <input type="text" value="598,00"/>	<input type="text" value="1 917,81"/>
за счет работ: <input type="text" value="3 452,07"/>	НДФЛ: <input type="text" value="598,00"/>	Использованы данные о заработке за 2016, 2017 г.
за счет ФСС: <input type="text" value="1 150,69"/>	Прочее: <input type="text" value="0,00"/>	

Выплата: В межрасчетный период | Дата выплаты: 22.12.2018

Корректировка выплаты: ?



Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

← → **Отпуск (создание) ***

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Еще ▾ ?

Месяц: Организация: Дата: Номер:

Сотрудник:

Основной отпуск **Дополнительные отпуска, отгулы** Начислено (подробно) Дополнительно

Отпуск с: по: дн. Материальная помощь к отпуску

Компенсация отпуска дн.

Освободить ставку на период отсутствия

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Рассчитать зарплату за Декабрь 2018 ?

Предоставляется за период работы с: по: [Как сотрудник использовал отпуск?](#)

Основание:

Начислено	Удержано	Средний заработок
<input type="text" value="1 800,48"/>	Всего: <input type="text" value="234,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
	НДФЛ: <input type="text" value="234,00"/>	
	Прочие удержания: <input type="text" value="0,00"/>	

Выплата: Дата выплаты:

Корректировка выплаты: ?

⚠ Данные о заработке неполные. Для ввода недостающих данных используйте ко...



Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

← →

6-НДФЛ за 1 квартал 2019 г. (ГипроРыба ООО) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка ▾ Печать Отправить

В работе

Титульный лист			
Раздел 1			
Раздел 2			
Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц			
	<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>
x 100	10.12.2018	130	1 800,48
110	10.12.2018	140	234
120	09.01.2019		
x 100	22.12.2018	130	4 602,76
110	22.12.2018	140	598
120	09.01.2019		



Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

← → 6-НДФЛ за 1 квартал 2019 г. (ГипроРы)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка П

В работе

Титульный лист
Раздел 1
Раздел 2

Раздел 2. Даты и суммы фактических доходов и удержанного налога на доход

*Дата фактического получения дохода /
Дата удержания налога /
Срок перечисления налога*

x 100	10.12.2018	130	1 800,48
110	10.12.2018	140	234
120	09.01.2019		
x 100	22.12.2018	130	4 602,76
110	22.12.2018	140	598
120	09.01.2019		

Декабрь

пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс
26	27	28	29	30	1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29*	30
31	1	2	3	4	5	6



Пример влияния календаря 2019 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

Март						
пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс
25	26	27	28	1	2	3
4	5	6	7*	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31
1	2	3	4	5	6	7



Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента

[Ввести новое з](#)
[Все заявления](#)
[Статус налог](#)

Резидент
Нерезидент
Высококвалифицированный иностранный специалист
Член экипажа судна, зарегистрированного в Российском международном реестре судов
Участник программы по переселению соотечественников
Беженцы или получившие временное убежище на территории РФ
Гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС
Нерезидент, работающий по найму на основании патента

Статус: **Резидент** | Налоговый период (год): 2019 | Код ИФНС:

Установлен с: | Номер: | От:

[История изменения статуса налогоплательщика](#) [Подробнее](#)

Нерезиденты



Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента

Гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС

← → ☆ Премия (2003-проч доход) (Начисление)

Записать и закрыть Записать [меню]

Наименование: Код: Начисление больше не используется

Основное | Расчет базы | Учет времени | Зависимости | Приоритет | Средний заработок | **Налоги, взносы, бухучет** | Описание

НДФЛ

не облагается

облагается код дохода: [выбор] [ссылка]

Категория дохода: [выбор]

Страховые взносы

Вид дохода: [выбор] [ссылка]

Налог на прибыль, вид расхода по ст. 255 НК РФ

не включается в расходы по оплате труда

учитывается в расходах на оплату труда по статье: [выбор]

Начисления стимулирующего характера, в том числе премии за производственные результаты, надбавки к тарифным ставкам и окладам за профессиональное мастерство, высокие достижения в труде и иные подобные показатели

Статистическая отчетность

не учитывается

учитывается

В форме П-4 как:

В форме 57-Т как:

Определяет, в какую из колонок форм П-4, 57-Т попадут суммы этого начисления

Бухгалтерский учет

По настройкам сотрудника

Как задано для начисления

Счет, субконто:



Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2019 *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить [Иконка]

Месяц: Январь 2019 Дата: 31.01.2019 Номер: 0000-000002

Заполнить ▾ Подбор Очистить

Начислено: 11 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 1 600,00 ? Взносы: 3 322,00 ?

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений ▾ [Иконка] Расчетный листок

N	Сотрудник	Подразд...	Начисление	Результат	Отработано (оплачено)		Норма времени
1	Горбунков С.С. *	Бухгалте...	Оплата по окладу	10 000,00	17,00	дн.	17,00
					136,00	чс.	136,00
2	Горбунков С.С. *	Бухгалте...	Премия (2003-проч доход)	1 000,00			

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений ▾

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	Дата получения дохода
1	Горбунков Семен Семенович	Оплата труда	1 300	31.01.2019
2	Горбунков Семен Семенович	Прочие доходы	300	10.02.2019



Особенности расчета НДФЛ

← → ☆ **Отчеты по налогам и взносам** ×

Поиск: ×

<p>"Сводная" справка 2-НДФЛ</p> <p>Краткая информация, отображаемая в справках 2-НДФЛ</p> <p>Анализ взносов в фонды</p> <p>Исчисленные взносы в ПФР, ФСС, ФОМС. Взносы на страхование от несчастных случаев и дополнительные взносы в ПФР выведены в отдельных таблицах.</p> <p>Анализ НДФЛ по датам получения доходов</p> <p>Налоговая база, суммы исчисленного и удержанного налога по датам получения дохода</p> <p>Анализ НДФЛ по документам-основаниям</p> <p>Налоговая база, суммы исчисленного и удержанного налога по документам начисления доходов и исчисления налога</p> <p>Анализ НДФЛ по месяцам</p> <p>Налогооблагаемая сумма, примененные вычеты, сопоставление исчисленного, удержанного и перечисленного налогов по месяцам налогового периода</p> <p>Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасч...</p> <p>Налоговая база, примененные вычеты, исчисленный, удержанный и перечисленный налог, суммы выплаченного дохода с указанием месяца взаиморасчетов с сотрудниками и месяца налогового периода</p>	<p>Карточка учета страховых взносов (по филиалам)</p> <p>Рекомендованная ПФ РФ и ФСС РФ Карточка учета страховых взносов отдельно по головной организации и ее филиалам.</p> <p>Контроль сроков уплаты НДФЛ</p> <p>Контроль просроченности уплаты НДФЛ. Если конечный остаток на дату положительный - уплата просрочена</p> <p>Налоги и взносы (кратко)</p> <p>Краткий свод налогов и взносов</p> <p>Подробный анализ НДФЛ по сотруднику</p> <p>Налоговая база, примененные вычеты, исчисленный, удержанный и перечисленный налог с указанием первичных документов</p> <p>Проверка разд. 2 6-НДФЛ</p> <p>Проверка заполнения 6-НДФЛ</p> <p>Проверка расчета взносов</p> <p>Сверка исчисленных взносов в ПФР, ФСС, ФОМС с расчетными значениями. Формируется по сотрудникам, неверно рассчитанные взносы выделяются красным.</p> <p>Регистр налогового учета по НДФЛ</p> <p>Форма ведения учета, предусмотренная пунктом 1 статьи 230 НК РФ.</p>
---	---



Особенности расчета НДФЛ

★ Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками

Период взаиморасчетов: [..] [..] - [..] [..] ...

Период получения дохода: 01.01.2018 [..] - 31.12.2018 [..] ...

Организация: [..] x

Филиал: [..]

ИФНС: [..]

Отображать заголовок: Нет

Сформировать | Настройки... | [..] | Найти... | [..] | [..] | [..] | [..] | [..] | [..]

Настройки отчета "Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с со... (1С:Предприятие)

Настройки отчета "Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с со...

Отборы | Оформление

- Выделить, если налог удержан не полностью
- Выделить, если налог перечислен не полностью
- Выделить, если неудержанный налог не соответствует невыплаченному доходу

Вид: **Простой** | Расширенный ?

Закреть и сформировать | Закреть | [..] | [..]



Единый семинар 1С
апрель 2019 года

спасибо

Родзян Наталья,
преподаватель Учебного Центра «Хакасия.ру»