



Единый семинар 1С

9 октября 2019 года

Новые возможности учета НДФЛ



Ведущий:

Чичикин Арсен Николаевич, MBA



Новые возможности учета НДФЛ

- **Вычеты предоставленные прежним работодателем**
- **Удержание НДФЛ с аванса**
- **Налог к зачету в межрасчетных документах**
- **Расчеты с бюджетом по НДФЛ в КОРП-версиях**
- **Больше новых возможностей по НДФЛ**



Вычеты предоставленные прежним работодателем



- Начиная с версии 3.1.11 появилась возможность учитывать вычеты предоставленные прежним работодателем
- Нет оснований не учитывать примененные ранее вычеты, если налогоплательщик предоставляет с прежнего места работы справку 2-НДФЛ с целью получения стандартных налоговых вычетов, в которой перечислены освобожденные от налогообложения доходы.

← → Горбунков Семен Семенович: 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: Резидент

Уведомление на авансовые платежи по патентам: Налоговый период (год): 2019 Код ИФНС:

Установлен с:

Номер: От:

[Доходы с предыдущего места работы](#)

[Вычеты с предыдущего места работы](#)

ОК Отмена



Необходимо ли учитывать вычеты предоставленные прежним работодателем?

- Статья 217 НК РФ определяет
 - доходы, освобождаемые от налогообложения НДФЛ
 - доходы, освобождаемые от налогообложения НДФЛ в пределах установленных нормативов за налоговый период
 - не предусматривает обязанность налогового агента контролировать получение налогоплательщиком освобожденных полностью или частично от налогообложения доходов по прежнему месту работы.



Нужно ли учитывать освобожденные от налогообложения доходы при определении совокупного дохода?

- В соответствии со статьей 218 НК РФ (пп. 4 п. 1):
 - Суммы доходов, полученных налогоплательщиком у прежнего работодателя, необходимы, чтобы определить, превысил ли совокупный доход налогоплательщика 350 000 рублей.
- Если доход освобождается от налогообложения,
 - то налоговая ставка в отношении него не применяется, при определении совокупного дохода такие доходы учитывать не нужно. (Письмо Минфина России от 21.03.2013 N 03-04-06/8872)



Пример. Справка 2-НДФЛ с предыдущего места работы

Приложение № 5
к Приказу ФНС России
от 02.10.2018 № ММВ-7-11/566@

СПРАВКА О ДОХОДАХ И СУММАХ НАЛОГА ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА

за 2019 год от 02.09.2019

1. Данные о налоговом агенте

Код по ОКТМО 1111111111 Телефон _____ ИНН 9937548836 КПП 993754883
Налоговый агент ООО "ГипроРыба"
Форма реорганизации (ликвидации) (код) _____
ИНН/КПП реорганизованной организации _____ / _____

2. Данные о физическом лице - получателе дохода

ИНН в Российской Федерации _____
Фамилия Горбунков Имя Семен Отчество* Семенович
Статус налогоплательщика 1 Дата рождения 15.04.1965 Гражданство (код страны) 643
Код документа, удостоверяющего личность: _____ Серия и номер документа _____

3. Доходы, облагаемые по ставке 13%

Месяц	Код дохода	Сумма дохода	Код вычета	Сумма вычета	Месяц	Код дохода	Сумма дохода	Код вычета	Сумма вычета
1	2000	35 000.00			6	2000	35 000.00		
2	2000	35 000.00			7	2000	35 000.00		
3	2000	35 000.00			8	2000	30 000.00		
4	2000	35 000.00			8	2002	70 000.00		
5	2000	35 000.00			8	2760	3 000.00	503	3 000.00
5	2720	2 000.00	501	2 000.00					

4. Стандартные, социальные и имущественные налоговые вычеты

Код вычета	Сумма вычета						
126	11 200.00						

5. Общие суммы дохода и налога

Общая сумма дохода	350 000.00	Сумма налога удержанная	43 394
Налоговая база	333 800.00	Сумма налога перечисленная	43 394
Сумма налога исчисленная	43 394	Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом	0
Сумма фиксированных авансовых платежей	0	Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	0



Пример. Регистрация доходов по справке 2-НДФЛ с предыдущего места работы

Месяц	Доход	Вычет	
Январь	2000	35 000,00	
Февраль	2000	35 000,00	
Март	2000	35 000,00	
Апрель	2000	35 000,00	
Май	2000	35 000,00	
Май	2720	2 000,00	501
Июнь	2000	35 000,00	
Июль	2000	35 000,00	
Август	2000	30 000,00	
Август	2002	70 000,00	
Август	2760	3 000,00	503

Доходы с предыдущего места работы *

Записать и закрыть

Год: 2019

Необходимо ввести (помесячно) только совокупный доход, указанный в справке с предыдущего места работы налогоплательщика.
Этот доход будет учитываться только при определении размера предоставляемых вычетов.

Месяц	Доход
Январь	35 000,00
Февраль	35 000,00
Март	35 000,00
Апрель	35 000,00
Май	35 000,00
Июнь	35 000,00
Июль	35 000,00
Август	100 000,00
Сентябрь	
Октябрь	
Ноябрь	
Декабрь	



Пример. Регистрация вычетов по справке 2-НДФЛ с предыдущего места работы

Месяц	Доход	Вычет
Январь	2000	35 000,00
Февраль	2000	35 000,00
Март	2000	35 000,00
Апрель	2000	35 000,00
Май	2000	35 000,00
Май	2720	2 000,00 501
Июнь	2000	35 000,00
Июль	2000	35 000,00
Август	2000	30 000,00
Август	2002	70 000,00
Август	2760	3 000,00 503

Вычеты с предыду... (1С:Предприятие)

Вычеты с предыдущего места работы *

Записать и закрыть Еще ▾ ?

Год: 2019

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

Доход	Сумма вычета
2720	2 000,00
2760	3 000,00



Пример. Регистрация вычетов по справке 2-НДФЛ с предыдущего места работы

Вычеты с предыду... (1С:Предприятие)

Вычеты с предыдущего места работы *

Записать и закрыть Еще ▾ ?

Год:

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

Доход	Сумма вычета
2720	2 000,00
2760	3 000,00

1211, Доходы, полученные в виде сумм страховых взносов по договорам страхования, если указанные суммы вносятся за физических лиц из средств работодателей

2720, Стоимость подарков

2730, Стоимость призов в денежной и натуральной форме на конкурсах и соревнованиях, проводимых в соотв. с решениями Правительства РФ и др. органов власти

2740, Стоимость выигрышей и призов, получаемых в проводимых конкурсах, играх и других мероприятиях в целях рекламы товаров, работ и услуг

2760, Материальная помощь, оказываемая работодателями своим работникам, а также бывшим своим работникам, уволившимся в связи с выходом на пенсию

2761, Материальная помощь, оказываемая инвалидам общественными организациями инвалидов

2770, Возмещение (оплата) работодателями своим работникам и членам их семьи, бывшим своим работникам-пенсионерам, а также инвалидам стоимости медикаментов

2790, Сумма помощи (в денежной и натуральной форме), стоимость подарков, полученных ветеранами, инвалидами Великой Отечественной войны и приравненных к ним



Пример. Применение зарегистрированных вычетов с предыдущего места работы

Вычеты с предыду... (1С:Предприятие)

Вычеты с предыдущего места работы *

Записать и закрыть Еще ▾ ?

Год: 2019

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

Доход	Сумма вычета
2720	2 000,00
2760	3 000,00

Материальная помощь (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц начисления: Сентябрь 2019 Дата: 01.10.2019 Номер:

Организация: РыбаИнвест ООО Счет, субконто: Подбирается автоматически

Вид матпомощи: Материальная помощь Учитывать как: Расчеты по оплате труда ... ?

Основание выплаты:

Подбор Добавить Заполнить показатели

N	Сотрудник	Результат	Код вычета	Вычет по НДФЛ	НДФЛ	К выплате	Период
1	Горбунков С.С.	3 000,00	503	1 000,00	260	2 740,00	Сентябрь 2019

Удержание НДФЛ с аванса





Дата публикации 02.08.2018

Смотрите также

Положения ст. 136 ТК РФ предписывают работодателю выплачивать заработную плату сотруднику не реже чем каждые полмесяца. Доход включается в налоговую базу по НДФЛ на дату его получения. Датой получения заработной платы является последний день месяца, за который она начислена сотруднику, или последний рабочий день налогоплательщика, если трудовые отношения прекращены до истечения календарного месяца (п. 2 ст. 223 НК РФ).

Вместе с тем налог с дохода должен удерживаться при его фактической выплате по п. 4 ст. 226 НК РФ, а перечисляться в бюджет в сроки, предусмотренные п. 6 ст. 226 НК РФ.

В связи с чем не ясно, должен ли налоговый агент удерживать и перечислять **НДФЛ** при выплате **авансов** по заработной плате.



Удержание НДФЛ с доходов в виде оплаты труда, начисленных до истечения месяца

- Письмо Минтруда № 14-1/ООГ-549 от 05.02.2019:
- основания для удержания НДФЛ с заработной платы за первую половину месяца отсутствуют
- Вопрос как рассчитать межрасчетное начисление в виде оплаты труда если:
 - есть исполнительный лист и нет начислений за вторую половину месяца
 - сотруднику с окладом 20 000 рублей удобнее получать два раза по 8 700 рублей, а не 10 000 рублей за первую половину месяца и 7 400 рублей за вторую половину месяца
 - выплата осуществляется с использованием отдельного счета в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2012 N 275-ФЗ



Удержание НДФЛ с доходов в виде оплаты труда, начисленных до истечения месяца

- Письмо Минтруда № 14-1/ООГ-549 от 05.02.2019:
- основания для удержания НДФЛ с заработной платы за первую половину месяца отсутствуют
- Вопрос как рассчитать межрасчетное начисление в виде оплаты труда если:
 - есть исполнительный лист и нет начислений за вторую половину месяца
 - сотруднику с окладом 20 000 рублей удобнее получить зарплату в размере 20 000 рублей, а не 10 000 рублей за первую половину и 10 000 рублей за вторую половину месяца
 - выплата осуществляется с расчетного счета в соответствии с Федеральным законом от 02.07.2013 № 275-ФЗ

**необходимо выработать самостоятельно
исходя из учетной политики
конкретной организации**



Удержание НДФЛ с доходов в виде оплаты труда, начисленных до истечения месяца

← → ★ ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть [Иконка] [Иконка] Настройки организации

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

Ответственные лица
Учетная политика
Резервы отпусков
Бухучет и выплата за

ГипроРыба ООО: Учетная политика (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы НДФЛ Пособия ФСС Расчет зарплаты

Исчисление НДФЛ с аванса:

- Исчислять в момент начисления аванса (рекомендуется)
- Не исчислять
- Необходимость исчисления налога указывается в документе начисления аванса

Исчисление НДФЛ с межрасчетного начисления:

- Исчислять в момент межрасчетного начисления (рекомендуется)
- Не исчислять
- Необходимость исчисления налога указывается в документе межрасчетного начисления

Удержание исчисленного НДФЛ с аванса:

- Не удерживать (рекомендуется)
- Удержать при выплате аванса
- Необходимость удержания указывается в документе начисления аванса

Удержание исчисленного НДФЛ с межрасчетного начисления:

- Удержать при выплате межрасчетного начисления (рекомендуется)
- Не удерживать
- Необходимость удержания указывается в документе межрасчетного начисления

Применение стандартных вычетов:

- Вычеты, не использованные в течение месяца, переходят на следующий месяц (рекомендуется)
- Вычеты, не использованные в течение месяца, "сгорают"

...и отразить в настройках
учетной политики программы



Удержание НДФЛ с доходов в виде оплаты труда, начисленных до истечения месяца

← → ★ ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть [Иконка] [Иконка] Настройки организации

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

Ответственные лица
Учетная политика
Резервы отпусков
Бухучет и выплата за

ГипроРыба ООО: Учетная политика (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы НДФЛ Пособия ФСС Расчет зарплаты

Исчисление НДФЛ с аванса:

- Исчислять в момент начисления аванса (рекомендуется)
- Не исчислять
- Необходимость исчисления налога указывается в документе начисления аванса

Исчисление НДФЛ с межрасчетного начисления:

- Исчислять в момент межрасчетного начисления (рекомендуется)
- Не исчислять
- Необходимость исчисления налога указывается в документе межрасчетного начисления

Удержание исчисленного НДФЛ с аванса:

- Не удерживать (рекомендуется)
- Удержать при выплате аванса
- Необходимость удержания указывается в документе на аванс

Удержание исчисленного НДФЛ с межрасчетного начисления:

- Удержать при выплате межрасчетного начисления (рекомендуется)
- Не удерживать
- Необходимость удержания указывается в документе межрасчетного начисления

Применение стандартных вычетов:

- Вычеты, не использованные в течение месяца, переходят на следующий месяц (рекомендуется)
- Вычеты, не использованные в течение месяца, "сгорают"

**Новые настройки оказывают влияние
только на исчисление и удержание НДФЛ
с доходов в виде оплаты труда**



Удержание НДФЛ с доходов в виде оплаты труда, начисленных до истечения месяца

Об 1С:ИТС Тест-драйв Заказать ИТС Задать вопрос Общий пр...

1С:ИТС
Россия

Главная > 1С:Лекторий

05.09.2019

Актуальные вопросы учета НДФЛ в «1С:Зарплате и управлении персоналом 8» (ред. 3). Готовимся к переходу на электронный кадровый документооборот

От правильного построения системы кадрового учета в программе зависит трудоемкость формирования отчетности, а также скорость адаптации к законодательным изменениям. Учет НДФЛ в программе «1С:Зарплата и управление персоналом 8» (ред. 3) - это настройка налоговой базы, регистрация налогового статуса и вычетов, документов, начисляющих доход и рассчитывающих налог, платежных документов, подтверждающих удержание НДФЛ, и документов, регистрирующих перечисление налога. В ходе лекции расскажем о новшествах и дадим рекомендации по работе в программе.

Часть 1. Новые возможности учета НДФЛ, авансовые и межрасчетные выплаты

Часть 2. Новые возможности учета НДФЛ (продолжение), учет НДФЛ в обособленных подразделениях. Переход к электронным трудовым книжкам



Удержание НДФЛ с доходов в виде оплаты труда, начисленных до истечения месяца

← → Начисление за первую половину месяца (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Еще ▾ ?

Месяц: Октябрь 2019 Организация: ГипроРыба ООО Дата: 01.10.2019 Номер:

Подразделение:

Расчет первой половины месяца до: 15.10.2019 Отложить расчет налога до расчета зарплаты в конце месяца

Заполнить Начислено: ? Удержано: ?

Начисления | Удержания | НДФЛ | **Корректировки выплаты**

Еще ▾

N	Сотрудник	Начисление	Результат	Период	Основание
1	Горбунков С.С.	Оплата по окладу	16 739,13	01.10.2019 15.10.2019	

Планируемая дата выплаты: 20.10.2019 Перечисление налога: ?

Комментарий:

- При выплате зарплаты после окончательного расчета
- При выплате аванса



Удержание НДФЛ с доходов в виде оплаты труда, начисленных до истечения месяца

← → Командировка (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании ▾

Месяц: Октябрь 2019 Организация: ГипроРыба ООО

Сотрудник: Горбунков С.С.

Главное Начислено (подробно) Стаж ПФР Дополнительно

Командировка на неполный день (внутрисменная) ?

Дата начала: Дата окончания:

Оплата длительной командировки:

Оплатить период командировки целиком

Оплачивать командировку в конце каждого месяца

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Отложить расчет налога до расчета зарплаты в конце месяца

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 0,00	Всего: 0,00	0,00
	НДФЛ: 0,00	⚠ Документ не рассчитан
	Прочие удержания: 0,00	

Выплата: С авансом Планируемая дата выплаты: 28.10.2019

Перечисление налога: При выплате вместе с авансом, ?

Корректировка выплаты: 0,00 ?

- При выплате вместе с авансом, отдельной ведомостью
- При выплате зарплаты после окончательного расчета



Удержание НДФЛ с аванса, при выплате в последний день месяца

← → ☆ Начисление за первую половину месяца 0000-000004 от 15.09.2019 * 🔗 ✕

Провести и закрыть Записать Провести 📄 📎 Еще

Месяц: 📅 ± Организация: 📄 Дата: 📅 Номер:

Подразделение: 📄

Расчет первой половины месяца до: 📅

Заполнить Начислено: ? Удержано: ?

Начисления **Удержания** НДФЛ **Корректировки выплаты**

📄 ▾

N	Сотрудник	Начисление	Результат	Период	Основание
1	Горбунков С.С.	Оплата по окладу	14 285,71	01.09.2019 - 15.09.2019	

Планируемая дата выплаты: 📅 Перечисление налога: ▾ ?

Налог к зачету в межрасчетных документах

- В версии 3.1.10 появилась возможность исчисления НДФЛ к зачету в межрасчетных документах
- Эта возможность реализована только для ситуации, когда при расчете такого межрасчетного документа происходит уменьшение облагаемого дохода.
- Если исчисление налога к зачету требуется, например, в связи с необходимостью предоставления вычетов за прошлые месяцы налогового периода, как и ранее, налог к зачету будет исчислен при окончательном расчете документом *Начисление зарплаты и взносов* или документом *Перерасчет НДФЛ*.





НДФЛ к зачету и зачет налога в межрасчетных документах

← → ☆ Больничный лист РМ00-000002 от 10.12.2019

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании Печать Еще ?

Месяц: Декабрь 2019 Организация: РОМАШКА ООО Дата: 10.12.2019 Номер: РМ00-000002

Сотрудник: Иванов Иван Иванович Ввести замещение на период болезни

Номер ЛН: 215647586251 Получить из ФСС Загрузить из файла

Главное Оплата Начислено (подробно) Пересчет прошлого периода

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

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

Освобождение от работы с: 25.11.2019 по: 04.12.2019 10 дн.

Учитывать заработок предыдущих страхователей

Рассчитать зарплату за Декабрь 2019 ? Доплачивать до 0,00 % среднего заработка за время нетрудоспособности

Начислено	Удержано	Перерасчет	Средний заработок
Всего: 3 708,50	Всего: -493,00	-7 500,00	0,00
за счет работ.: 1 112,55	НДФЛ: -493,00		
за счет ФСС: 2 595,95	Прочее: 0,00		

Пособие рассчитывается с использованием среднедневного заработка из МПОТ: 370,85 р....

Выплата: С авансом Планируемая дата выплаты: 20.12.2019 Расчет утвержден Расчетчик

Корректировка выплаты: -493,00 ?



НДФЛ к зачету и зачет налога в межрасчетных документах

← → ☆ Отпуск РМ00-000001 от 10.12.2019

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании Печать Еще ?

Месяц: Декабрь 2019 Организация: РОМАШКА ООО Дата: 10.12.2019 Номер: РМ00-000001

Сотрудник: Иванов Иван Иванович [Ввести замещение на период отпуска](#)

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

Отпуск с: 10.12.2019 по: 31.12.2019 22 дн. Единовременная выплата к отпуску
 Материальная помощь к отпуску

> Вид времени (ОТ)

Компенсация отпуска 0,00 дн.
 Освободить ставку на период отсутствия
 Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?
 Рассчитать зарплату за Декабрь 2019 ?

Предоставляется за период работы с: 01.11.2019 по: 31.10.2020 [Как сотрудник использовал отпуск?](#)

Основание:

Начислено	Удержано	Средний заработок
21 117,80	Всего: 2 745,00	959,90
	НДФЛ: 2 745,00	<i>Использованы данные о заработке за период Декабрь 2018 - Ноябрь 2019</i>
	Прочие удержания: 0,00	

Выплата: В межрасчетный период Планируемая дата выплаты: 10.12.2019 Расчет утвердил Расчетчик

Корректировка выплаты: 493,00



НДФЛ к зачету и зачет налога в межрасчетных документах

← → ☆ Начисление за первую половину месяца РМ00-000001 от 15.12.2019 ×

Провести и закрыть Записать Провести

Еще ▾ ?

Месяц: Организация: Дата: Номер:

Подразделение:

Расчет первой половины месяца до:

Заполнить Начислено: ? Удержано: ?

Начисления Удержания НДФЛ **Корректировки выплаты**

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Сотрудник	Налог к зачету, возврату
1	Иванов Иван Иванович	493,00

Планируемая дата выплаты:

Расчеты с бюджетом по НДФЛ в КОРП-версиях



Расчет зарплаты

Выполнять доначисление и перерасчет зарплаты отдельным документом

Используются гранты необлагаемые НДФЛ

Выполнение начислений необлагаемых НДФЛ согласно п. 6 ст. 217 НК РФ.

Используются ставки НДФЛ предусмотренные международными договорами РФ

Исчисляется налог с доходов нерезидентов РФ по ставкам предусмотренным международными договорами РФ об избежании двойного налогообложения (п.1 ст. 7 НК РФ).

Вести расчеты с бюджетом по НДФЛ

При включении этой настройки будет доступно получение отчета "Ведомость расчетов с бюджетом по НДФЛ".

Для начала ведения учета необходимо ввести начальные остатки расчетов с бюджетом в разделе "Главное - Данные на начало эксплуатации".

Регистрация перечисления налога будет выполняться с помощью документа "Перечисление НДФЛ в бюджет".



Расчеты с бюджетом по НДС в КОРП-версиях

← → ☆ Ведомость расчетов с бюджетом по НДС с детализацией по источникам финансирования ×

Период: 01.09.2019 – 31.10.2019 ... Налог. орган:

Организация: ИЗБИРАТЕЛЬНАЯ КОМИССИЯ ЦВЕТУЩЕГО КРАЯ С детализацией по дням

Сформировать Настройки... Найти...

Регистрация в налоговом органе		Начальное сальдо	К уплате	Уплачено	Конечное сальдо
Статья финансирования	Статья расходов				
Дата					
ИФНС по Московскому округу г. Яркий Цветущего края			84 100	7 375	76 725
Бюджет субъекта РФ			66 148	7 020	59 128
23.09.2019			7 020	7 020	
07.10.2019			59 128		59 128
31.10.2019		59 128			59 128
Бюджет субъекта РФ			222	222	
25.09.2019				222	-222
30.09.2019		-222	222		
Бюджет субъекта РФ			133	133	
26.09.2019				133	-133
30.09.2019		-133	133		
Федеральный бюджет			17 597		17 597
07.10.2019			17 597		17 597
31.10.2019		17 597			17 597

Больше новых возможностей



- выбор налогового органа в 2-НДФЛ
- настройка даты получения доходов в виде оплаты труда
- уточнение места получения дохода
- учет налога по источникам финансирования
- запрет редактирования заявлений на вычеты и авансовых платежей
-



Больше новых возможностей

Общий профиль

Об 1С:ИТС Тест-драйв Заказать ИТС Задать вопрос Обновить ПО Купить кассу

Главная > Инструкции по учету в программах 1С > Информация об обновлениях программных продуктов 1С:Предприятие > 1С:Зарплата и Управление Персоналом, ред. 3 > Новое в версии 3.1.11

- Дата получения доходов в виде оплаты труда в учете НДФЛ
- Отстранение от работы и другие отсутствия
- Расчет зависимых начислений в межрасчетных документах
- Подтверждение вида деятельности
- Контроль оплаты 4 дней ухода за детьми-инвалидами
- Архив способов отражения в бухучете
- Расчет зарплаты без оптимизации
- Новое в версии 3.1.10.110
- Новое в версии 3.1.10.78
- Новое в версии 3.1.10
- Перенос "черновиков" документов
- Расчет среднего заработка при отсутствии после приема
- Взносы при сплещоценке среди месяца
- Ограничение взысканий
- Расчет многофункциональных документов
- Регистрация в налоговом органе
- Пилотный проект ФСС
- Списочные отсутствия
- Автоматическое обновление графиков
- Запрет трудоустройства ИП у самого же себя
- Настройка расчетного листка
- Обновление со старых версий
- НДФЛ**
 - Перечисление НДФЛ в бюджет
 - Отчетность по НДФЛ по нескольким филиалам с одинаковыми КПП и ОКТМО
 - НДФЛ к зачету и зачет НДФЛ в межрасчетных

Назад 0

Рисунок 3

Дата получения доходов в виде оплаты труда в учете НДФЛ

Для доходов в виде оплаты труда пунктом 2 статьи 223 НК РФ предусмотрено, что датой фактического получения дохода является последний день месяца, за который начислен доход, если трудовые отношения не прекращены до истечения этого месяца. При этом текст этой нормы не позволяет однозначно определить, что же понимать под месяцем, за который начислен доход. В настоящий момент встречаются две трактовки этой фразы:

1. месяц, в течение которого начислен доход,
2. месяц, по итогам работы в котором начислен доход.

Ранее в программе был реализован только первый вариант прочтения этой нормы. В версии 3.1.11 реализован и второй вариант. В настройках начислений с категорией дохода Оплата труда появился соответствующий переключатель:

← → ☆ Премия ежемесячная суммой (Начисление) *

Записать и закрыть Записать Еще ?

Наименование: Премия ежемесячная суммой Код: Начисление больше не используется

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

НДФЛ

не облагается

облагается код дохода: 2002 -

Категория дохода: Оплата труда

Месяц, за который начислен доход, - это месяц:

- в течение которого осуществляется расчет
- по итогам которого осуществляется расчет
- предшествующий месяцу расчета

Страховые взносы

Вид дохода: Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами -

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

Статистическая отчетность

не учитывается

учитывается

В форме П-4 как: Зарплата 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, субконто: Подбирается автоматически



Единый семинар

9 октября 2019 года

Благодарим за внимание!

