



# Регистрация даты фактического получения дохода и другие изменения для НДФЛ и взносов

---

Докладчик  
Должность



- Учет доходов из-за рубежа
- Конец мучениям с угадыванием даты получения дохода!
- Частичное снятие ограничений на количество регистраций в одном налоговом органе
- Компенсация за задержку выплаты зарплаты и страховые взносы
- Бесшовное взаимодействие с БП при автозаполнении 4-ФСС



## Доходы нерезидентов из-за рубежа

- Доступно в конфигурациях ЗУП КОРП и ЗГУ КОРП начиная с версии 3.1.3
- Для организаций-ОП и/или подразделений указывается расположение за пределами РФ

Доходы занятых в таких подразделениях сотрудников становятся «зарубежными»

Учет доходов для исчисления НДФЛ

Документ основания: Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 28.09.2017

| Период             | Наименование    | Дата получ. | Физическое лицо    | Код д. Склонения | Сумма дохода | Назначение        | Подразделение   |
|--------------------|-----------------|-------------|--------------------|------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| 31.08.2017 0:00:00 | Филиал в Минске | 31.08.2017  | Иванов Иван Ив...  | 2000             | 15 000,00    | Оплата по окладу  | Первое          |
| 31.08.2017 0:00:00 | Филиал в Минске | 31.08.2017  | Иванов Иван Ив...  | 2000             | 4 500,00     | Районный коэфф... | Первое          |
| 31.08.2017 0:00:00 | Филиал в Минске | 31.08.2017  | Пертов Петр Пет... | 2000             | 48 400,00    | Оплата по окладу  | Филиал в Минске |

Обособленное подразделение

Это - обособленное подразделение

Районный коэффициент (фед.): 1,00 ?

Районный коэффициент: 1,00 ?

Территориальные условия: ЗАГР

действуют с: 01.01.2010

ОКВЭД ред. 1: ?

ОКВЭД ред. 2: ?

История изменений

3



## Доходы нерезидентов из-за рубежа

- Можно отказаться от «зарубежности» дохода в документах **Больничный лист, Командировка, Отпуск**

← → ☆ Отпуск 0000-000001 от 25.05.2017

Провести и закрыть    Записать    Провести    Выплатить    Печать

Месяц: Май 2017    Дата: 25.05.2017    Номер: 0000-000001

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

Основной отпуск    Дополнительные отпуска    Начислено (подробно)    Дополнительно

Отпуск с:    по:    0 дн.     Единовременная выплата к отпуску

Компенсация отпуска 0,00 дн.     Материальная помощь к отпуску

Освободить ставку на период отсутствия

Рассчитать зарплату за Май 2017 ?

Предоставляется за период работы с: 01.01.2016    по: 31.12.2016

Основание:

Доход получен на территории РФ

| Начислено | Удержания              | Средний заработок |
|-----------|------------------------|-------------------|
| 0,00      | Всего: 0,00            | 0,00              |
|           | НДФЛ: 0,00             |                   |
|           | Прочие удержания: 0,00 |                   |

Выплата: В междисциплинарный период    Дата выплаты:

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



- Доступно начиная с версии 3.1.4

Проблема                      отсутствие настоящей даты выплаты в момент регистрации дохода и исчисления налога

Идея решения                дату выплаты впишет документ выплаты

Начисление  
в августе

~~Выплата  
6 сентября~~

Выплата  
7 сентября

Учет доходов и исчисленного налога

Оплата труда – 31.08

Отпуск – ~~05.09~~ ~~06.09~~ 07.09



# Автоматическое уточнение даты получения дохода

## Доходы с фиксированной датой получения

← дохода Оплата по окладу (по часам) (Начисление)

← → ☆ Отпуск основной (Начисление)

Записать и закрыть Записать

оплата труда в денежной и натуральной форме

Записать и закрыть Записать

Наименование: Оплата по окладу (по часам) Код: ОКЛЧС  Начисление больше не используется

натуральные доходы

Основное: Денежное довольствие Расчет базы Учет времени Зависимости Код: ОТ  Начисление больше не используется

Дата получения дохода определяется датой выплаты

Основное: Денежное довольствие Расчет базы Учет времени Зависимости Приоритет Средний заработок Налоги, взносы, бухучет

не учитывается

Статистическая отчетность

не учитывается

доходы от трудовой деятельности (но не «оплата труда»)

не облагается налогом: 2000

Категория дохода: Оплата труда

Категория дохода: Прочие доходы от трудов

дивиденды

Категория дохода: Прочие доходы от трудов

Страховые взносы: Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами

Вид дохода: Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами

Категория дохода определяется

Налог на прибыль: вид расхода по п. 255 НК РФ

не учитывается в расходах на оплату труда по статье: пп. 1, ст. 255 НК РФ

начислением или видом специализированного документа

окладам, сдельным расценкам или в процентах от выручки в соответствии с принятыми формами и системами оплаты труда

код дохода

Финансирование: Подбирается автоматически



## Автоматическое уточнение даты получения дохода

- Категория дохода проникает в учет
  - доходов
  - исчисленных и удержанных налогов

← → ☆ Учет доходов для исчисления НДФЛ

Поиск (Ctrl+F) x 🔍 - Еще ▾

Регистратор: Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 28.09.2017 x

| Период               | Дата получения... | Физическое лицо    | Код д... | Сумма дохода | Начисление       | Категория дохода | Подразде |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------|--------------|------------------|------------------|----------|
| • 31.08.2017 0:00:00 | 31.08.2017        | Иванов Иван Ив...  | 2000     | 15 000,00    | Оплата по окладу | Оплата труда     | Первое   |
| • 31.08.2017 0:00:00 | 31.08.2017        | Иванов Иван Ив...  | 2000     | 4 500,00     | Районный коэф... | Оплата труда     | Первое   |
| • 31.08.2017 0:00:00 | 31.08.2017        | Пертов Петр Пет... | 2000     | 48 400,00    | Оплата по окладу | Оплата труда     | Филиал в |

☆ Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ

Поиск (Ctrl+F) x 🔍 - Еще ▾

Регистратор: Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 28.09.2017 x

| Период               | Дата получения ... | Физическое лицо    | Сумма | Вид дохода   | Ставка налогообложения ... | Организация | Регистра |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------|--------------|----------------------------|-------------|----------|
| + 31.08.2017 0:00:00 | 31.08.2017         | Иванов Иван Ив...  | 2 535 | Оплата труда | 13% (для нерезидента 30... | Взлёт ООО   | ИФНС     |
| + 31.08.2017 0:00:00 | 31.08.2017         | Пертов Петр Пет... | 6 292 | Оплата труда | 13% (для нерезидента 30... | Взлёт ООО   | ИФНС     |



## Автоматическое уточнение даты получения дохода

- Не угадали с планируемой датой выплаты – не беда!
  - к моменту проведения ведомости узнали дату выплаты – проставляем её в ведомость, не трогая начислений
    - оплатили одной ведомостью документы с разными планируемыми датами выплаты: в учете окажется одна – правильная – дата получения дохода
  - дата выплаты изменилась после проведения ведомости – исправляем в ведомости дату выплаты – она же попадет в НДФЛ
  - нельзя редактировать саму ведомость – используем документ «Подтверждение выплаты доходов», на основании ведомости «Подтверждение зачисления зарплаты» в рамках зарплатного проекта также уточняет дату выплаты для ведомости и НДФЛ
- В БП и УП дату получения дохода устанавливает «родной» платежный документ





- Доступно в 3.1.4, затем и в версиях 3.1.2, 3.1.3
- Суть проблемы для ИП
  - облагаемая ЕНВД деятельность ведется в разных муниципальных образованиях, относящихся к одному налоговому органу
- Суть проблемы для бюджетных организаций
  - деятельность ведется в разных муниципальных образованиях, относящихся к одному налоговому органу, при этом ОП отдельно не регистрируются
- По согласованию с методистами БП отменено ограничение на количество регистраций в одном налоговом органе
  - в ЗУП – для ИП
  - в ЗГУ – для обособленных подразделений



# Компенсация за задержку выплаты з/пл и страховые взносы

- Доступно начиная с версии 3.1.4

Определяем поведение в форме настроек расчета зарплаты

Регистрируем доходы документом расчета компенсации

Учет доходов для исчисления страховых взносов

Компенсация за задержку выплаты заработной платы 0000-000001 от 29.09.2017

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

Месяц: Сентябрь 2017 | Дата документа: 29.09.2017 | Номер: 0000-000001

Задержана зарплата за: Август 2017 | Финансирование: 290

Доступные показатели:  Регистрировать как облагаемый страховыми взносами доход ?

| Показатель                                | Выбранные показатели                          |
|---|---|
| Процент надбавки за вредность             | Оклад по должности                            |
| Процент надбавки за особые условия службы | Тарифная ставка по должности (дневная)        |
| Процент надбавки за секретность           | Тарифная ставка (часовая) 237,17              |
| Оклад                                     | Тарифная ставка по должности (часовая) 589,53 |

При пересчете для оплаты сверхурочных и др. можно использовать тарифную ставку, состоящую из нескольких показателей. Такая совокупная тарифная ставка будет автоматически рассчитываться в кадровых документах с учетом...

Учет доходов для исчисления страховых взносов

При изменении нормы времени из-за смены графика работы не с первого числа месяца, считать норму времени исходя из графиков работы до и после изменения

| Регистратор      | Организация | Физическое лицо  | Дата получения дохода | Вид дохода       | Сумма  | Скидка |
|------------------|-------------|------------------|-----------------------|------------------|--------|--------|
| Компенсация з... | Взлёт ООО   | Пертов Петр П... | 30.09.2017            | Доходы, целик... | 589,53 |        |
| Денежная ком...  | Взлёт ООО   | Иванов Иван И... | 30.09.2017            | Доходы, целик... | 237,17 |        |

Проверять заполнение финансирования в ведомостях



- Доступно начиная с версии 3.1.2
- Если ваша ЗУП синхронизируется с БП – можно не дублировать в ЗУПе уплату взносов на НС и ПЗ!
- Порядок действий
  - в ЗУПе создаем отчет 4-ФСС и заполняем его
    - Показатели сальдо на начало года и уплаты в таблице 2 останутся пустыми (строки 1, 12, 13, 14 и 16)
  - после синхронизации в БП открываем этот отчет и заполняем его
    - Заполнятся показатели сальдо на начало года и данные по уплате
  - ... или наоборот, сначала заполняем в БП, а после синхронизации – в ЗУПе



# Регистрация даты фактического получения дохода и другие изменения для НДФЛ и взносов

**Спасибо за внимание!**