

## 11.1 Расчёт начислений, НДФЛ, страховых

Глава содержит следующие разделы.

Расчёт начислений и удержаний.

Расчёт н/у из кадров.

НДФЛ.

Страховые взносы.

### Расчёт начислений и удержаний


---

Сделать расчёт зарплаты можно по всей организации сразу, по отделу или по конкретному сотруднику. Рассмотрим начисление зарплаты на примере расчёта по всей организации.

Чтобы рассчитать зарплату по всей организации, выполните следующие действия.

1. Откройте журнал заработной платы.

Выберите расчётный месяц.

Нажмите кнопку основной части  – «Расчёт ЗП». Появится диалоговое окно (рис. 11.1-1).

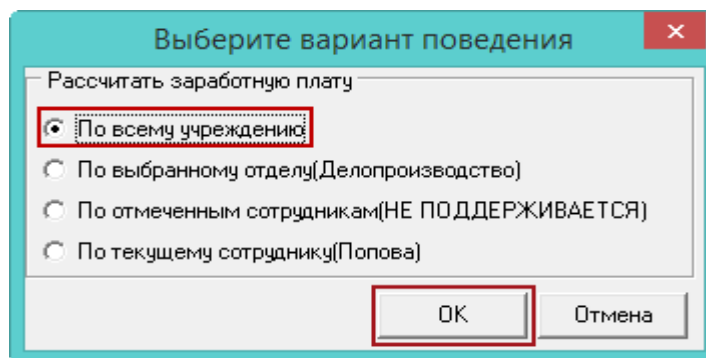


рис. 11.1-1

Выберите опцию «По всему учреждению».

Нажмите кнопку «ОК». В детальной части «Начислено» рассчитаются начисления и удержания по заработной плате (рис. 11.1-2).

	Фамилия	Имя	Отчество	Начислено	Удержано	На руки	Отр. дней	Отр. часов	Налог. вычет	исл
<input type="checkbox"/>	Иванов	Иван	Иванович	64129.26	64129.26	0.00	15/15		1400.00	202

Журнал ОБК	Начислено	Состав ФОТ	Страх. взносы	Журнал исп. листов	Планировщик НУ

	Код	Тип	Наименование	Сумма	Вид деятельности	ЭКР	КБК	Отр. дней	Отр. часов
<input type="checkbox"/>	1	Н	Должностной оклад	6 946.00	1	211	326	15.00	120.00
<input type="checkbox"/>	30	Н	Ежемес.денеж.поощрение	10 419.00	1	211	326	15.00	120.00
<input type="checkbox"/>	49	Н	Надб.за слож.,напряж.(не госс)	6 946.00	1	211	326	15.00	120.00
<input type="checkbox"/>	50	Н	Разница в окладах	9 029.80	1	211	326	15.00	120.00
<input type="checkbox"/>	33	Н	Единовр.выплата к отпуску	13 892.00	1	211	326		
<input type="checkbox"/>	9	О	Трудовой отпуск	16 896.46	1	211	326	14.00	0.00
<input type="checkbox"/>	63	У	Профвзносы	641.29	1	211	326		
<input type="checkbox"/>	61	У	Подходный	8 155.00	1	211	326		
<input type="checkbox"/>	65	У	Аванс	0.00	1	211	326		
<input type="checkbox"/>	72	У	Аванс на пласт.карту	10 000.00	1	211	326		
<input type="checkbox"/>	74	У	Зарплата на пластиковую карту	45 332.97	1	211	326		

рис. 11.1-2

### Расчёт начислений.

1. Часть начислений рассчитается из состава ФОТ сотрудника (рис. 11.1-3).

Журнал ОБК	Начислено	Состав ФОТ	Страх. взносы	Журнал исп. листов

	Код	Наименование	Коэффициент	Тип коэффициента	Сумма
<input type="checkbox"/>	1001	Должностной оклад	6946	Оклад	6 946.00
<input type="checkbox"/>	1018	Ежемес.денеж.поощрение	1.5	*	10 419.00
<input type="checkbox"/>	1020	Надб. за сложн., напряж.	100	%	6 946.00

рис. 11.1-3

Например, если надбавки не будет в составе ФОТ, то она не входит в расчёт праздничных дней (в отличие от ночных).

При расчёте по типам финансирования влияет тип финансирования, указанный в приказе. Т. К. при расчёте может использоваться тип финансирования надбавки состава ФОТ.

Отработанное время берётся из табеля. Например, если в составе ФОТ есть надбавка 1027-«Доплата за работу в ночное время», значит код 193-«Оплата часов за работу в ночное время» рассчитается двумя строками: из состава ФОТ и из табеля.

Отпуска, больничные, командировки, компенсации, исполнительные листы рассчитываются отдельно. Описание по их расчёту смотрите в соответствующих главах.

Часть начислений рассчитается из приказов по сотруднику. Например, код 33-«Единовременная выплата к отпуску» рассчитается если в приказе на отпуск было указано выплатить единовременную выплату (рис. 11.1-2).

Аванс начисляется вручную. Смотрите соответствующую главу.

Часть начислений вводится вручную. Например, начисление по коду 50-«Разница в

окладах».

Надбавки, которые были изменены в кадрах, или внесены вручную без приказа, выделяются цветным фоном. Выделение убирается после расчёта ЗП по сотруднику.

### **Расчёт удержаний.**

1. НДФЛ рассчитывается автоматически при расчёте зарплаты.

Страховые взносы рассчитываются автоматически при расчёте зарплаты.

Профсоюзные взносы рассчитываются, если у сотрудника включён признак «Член профсоюза».

Удержание на карту/сберкассу рассчитывается, если

- включена настройка «Автомат. рождать коды на карту/сберкассу»,
- настроена соответствующая группа выплат по коду или сотруднику.

Аналитика для кода удержания берётся из кода начисления (при этом только 211 статья может меняться 213, остальные соответствуют).

### **Расчёт н/у из кадров**

1. **Исполнение обязанностей.** Код 31-«Доплата за исполнение обязанностей» рассчитывается автоматически после проведения приказа на исполнение обязанностей. Если в приказе используется признак «Разницу зарплат», в расчёт берутся следующие позиции ФОТ: «Должностной оклад», «Оклад за классный чин», «Ежемесячное ден. поощрение», «Надб. за высл. лет гр.сл.», «Надб. за слож., напряж.», «Надб. за особ. усл. гр.сл.», «Доплата в связи обслуж. детей и подростков».

Если в составе ФОТ лицевого счета нет какой-либо вышеперечисленной позиции ФОТ, то она не рассчитывается.

Если в приказе используется признак «Разницу окладов», считается разница в окладах пропорционально отработанному времени. В расчёт разницы окладов включается надбавка за опасность и сложные условия труда.

Если в приказе используется признак «Внести ФОТ вручную», внесённая сумма считается пропорционально отработанному времени.

**Оплата ночных и праздничных.** Коды 193 «Оплата часов за работу в ночное время», 194-«Оплата за работу в выходные и праздничные дни», 217-«Оплата часов за работу в праздничные дни» добавляются и рассчитываются автоматически на основании графика работы. Код 194 рассчитывается после проведения приказа на работу в праздничный день.

Код 217-«Оплата часов за работу в праздничные дни» рассчитывается, если для почасовиков в графике применяются праздничные дни. Если праздничные дни не применяются, нужно создать приказ на выход в праздничные дни.

**Обратите внимание.** В справочнике «Начисления и удержания» должны быть

включены соответствующие опции для кодов, участвующих в расчёте ночных и праздничных (например, для должностного оклада). Расчёт также зависит от соответствующих настроек.

**Материальная помощь.** Коды 22-«Мат. помощь по заявлению», 33-«Единовременная выплата к отпуску», рассчитываются при проведении отпуска с включённой опцией «Выплатить ед. выплату и материальную помощь».

1.1. Сотрудникам, должность которых имеет категорию персонала, выплачивается:

22-«Мат. помощь по заявлению» = должностной оклад + оклад за классный чин \* 100%;

33-«Единовременная выплата к отпуску» = должностной оклад + оклад за классный чин \* 200%.

1.2. Сотрудникам, должность которых не относятся к гос.служащим, выплачивается:

22-«Мат. помощь по заявлению» = должностной оклад \* 200%

33-«Единовременная выплата к отпуску» = должностной оклад \* 200%

**Доплата за работу со СПИД, ВИЧ.** Код 7001-«Доплата в связи с опасными для здоровья и особо тяжелыми усл. труда (СПИД, ВИЧ)» рассчитывается на основании соответствующего приказа. Если у сотрудника есть доплата 191-«Доплата за опасные и тяжёлые условия труда», то часы по этой доплате будут уменьшены за счёт часов из приказа «Опасные, тяжёлые условия труда (СПИД, ВИЧ)».

**Освободить от работы.** При наличии приказа освобождение от работы в детальной части «ОБК» появится запись «Освобождение от работы». При проведении средний заработок рассчитывается единожды (даже если освобождение от работы на несколько месяцев). Средний заработок рассчитывается также как для командировки. Применяются настройки, как для командировки. В детальной части «Начислено» рассчитывается служебный код 15-«Расчёт по среднему».

**Расчёт начислений по опекаемым/приёмным/патронатным детям.** При наличии у сотрудника ребёнка, с заполненной формой семейного устройства (справочник «Сотрудники», детальная часть «Состав семьи»), в журнале заработной платы, детальная часть «Начислено», будет рассчитан соответствующий код. Расчёт в календарных днях. Если в рассчитываемом месяце у ребёнка меняется возраст, то должны рассчитываться два кода. При наступлении 18 летнего возраста пособие прекращается.

Например. У сотрудника ребёнок 2 года. Форма семейного устройства «Опека». В «Начислено» рассчитывается код 328-«Опека до 3л. на сберкассеу» с суммой, указанной в справочнике «Периодические значения».

## НДФЛ

НДФЛ рассчитывается автоматически при расчёте зарплаты в детальной части «Начислено» (рис. 11.1-4). Считается нарастающим итогом.

Код	Тип	Наименование	Сумма	Отр. дней	Начислено за(мес./год)	Отр. часов	Вид деятельности
1	Н	Должностной оклад	5 003.43	22.00	6, 2017		1
206	Н	Премия по итогам работы	7 505.14	22.00	6, 2017		1
30	Н	Ежемес.денеж.поощрение	7 505.14	22.00	6, 2017		1
49	Н	Надб.за слож.напряж.(не госс	7 505.14	22.00	6, 2017		1
61	У	Подходный	3 577.00		6, 2017		1

рис. 11.1-4

### Параметры, влияющие на расчёт

#### 1. Налоговый статус сотрудника.

Налоговые вычеты сотрудника.

Данные с прошлого места работы (из справки 2-НДФЛ).

В расчётную базу для НДФЛ входят начисления, для которых включён соответствующий параметр в справочнике «Начисления и удержания» (исключая материальную помощь).

Налоговая ставка из справочника «Периодические значения».

Предельная сумма из справочника «Периодические значения».

Размер налогового вычета из справочника «Налоговые вычеты и льготы».

Настройки программы (смотрите соответствующие раздел).

**Обратите внимание.** Подходный рассчитывается по всем ЛС сотрудника. При смене сумм на одном ЛС, подходный будет пересчитывается по всем ЛС сотрудника.

### Проверочные отчёты.

Расчёт НДФЛ можно проверить при помощи лицевой карточки (рис. 11.1-5). Для этого вызовите список для кнопки «Печать» и выберите пункт «Лицевая карточка (Карточка–справка)».

Начисления / удержания (тип фин.,меропр.,кбк)	Данные по месяцам (отработано дней/часов, сумма, месяц, за который выполнено начисление)												ИТОГО
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	
1 Должностной оклад (1 000000 4)		2 972,89	22 8756,00	19 8756,00	20 8756,00	12 5003,43							32244,32
9 Трудовой отпуск (1 000000 4)					13 21406,06								21406,06
30 Ежемес.денеж.поощрение (1 000000 4)		2 1459,33	22 13134,00	19 13134,00	20 13134,00	12 7505,14							48366,47
49 Напб.за слож.,напряж.(не госс) (1 000000 4)		2 1459,33	22 13134,00	19 13134,00	20 13134,00	12 7505,14							48366,47
206 Премия по итогам работы (1 000000 4)		2 1459,33	22 13134,00	19 13134,00	20 18387,60	12 7505,14							53620,07
<b>ИТОГО НАЧИСЛЕНО</b>		<b>6360,88</b>	<b>48158,00</b>	<b>48158,00</b>	<b>74817,66</b>	<b>27518,85</b>							<b>204003,39</b>
61 Подоходный (1 000000 4)		696,00	6078,00	6079,00	9726,00	3577,00							26156,00

рис. 11.1-5

### Материальная помощь.

При расчёте подоходного налога для материальной помощи, предоставляется льгота «Мат. помощь работникам» в размере, указанном в справочнике «Налоговые вычеты и льготы».

Льгота по материальной помощи применяется по конкретному виду деятельности. Например, по 2 виду деятельности начислена мат. помощь в размере 2 500. В справочнике налоговых вычетов, для мат. помощи указана льгота 4 000. Соответственно по этому виду деятельности должна примениться льгота в размере 2 500. Если нет других начислений, подоходный по 2 виду деятельности не рассчитывается.

Примечание: при мат. помощи по разным видам деятельности, льгота предоставляется по первой внесённой. Если суммы не хватает, остаток перебрасывается на следующую.

### Возврат НДФЛ.

Чтобы сделать возврат НДФЛ сотруднику, введите во вкладке «Начислено» код «61–Подоходный», указав сумму возврата с минусом.

### Страховые взносы

Страховые взносы рассчитываются автоматически при расчёте зарплаты в детальной части «Страховые взносы» (рис. 11.1-6).

Начислено   Фонд ЗП   Журнал ОБК   <b>Страховые взносы</b>   Планировщик НУ					
Наименование	Сумма	Вид деятельности	Мероприятия	ЭКР	
Страхов. часть труд. пенсии	14 108.44	1	000000	213	
▶ Страховые взносы ФСС	1 859.75	1	000000	213	
▶ Страховые взносы ФФОМС	3 270.59	1	000000	213	

рис. 11.1-6

## **Параметры, влияющие на расчёт страховых взносов.**

### **1. Категория плательщика.**

Начисление страховых взносов для нерезидентов.

В расчётную базу для страховых взносов входят начисления, для которых включён соответствующий параметр в справочнике «Начисления и удержания» (исключая материальную помощь).

Дополнительные страховые взносы рассчитываются, если для лицевого счёта сотрудника или штатной единицы, на которую он принят, указан тип дополнительных страховых взносов.

По пониженным тарифам страховые взносы рассчитываются, если в модуле «Учёт кадров» у сотрудника внесена справка по инвалидности. Тарифы берутся из справочника «Периодические значения».

Настройки программы (смотрите соответствующие раздел).

## **Проверочные отчёты.**

В пункте меню «Ведомости – Реестры» находится «Проверочная ведомость по страховым взносам». Ведомость содержит отклонения в расчёте страховых взносов по сотрудникам. Если отклонений нет, то отчёт будет пустым.

В пункте меню «Ведомости – Сводные ведомости» находится «Сводная ведомость по расчёту заработной платы».

**Обратите внимание.** ФСС несчастный случай считается от рассчитанной страховой базы (сумма накопителя), а не суммированием по сотрудникам.