

Зарплата и управление персоналом (базовая), редакция 3.1 (3.1.9.107)

Добрый день!

По итогам 2018 года имеется сумма налога, не удержанная налоговым агентом 2 941 руб. (возникла с августа 2018 года) и не уплаченная до 31.12.2018 года 2 941 руб.

Сумма НДФЛ 2 941 руб. уплачена в бюджет 20.02.2019 г. в день выплаты аванса по заработной плате за февраль 2019 г. **до сдачи** 6-НДФЛ и 2-НДФЛ за 2018 год и корректировки за 9 мес. 2018 г.

Ситуация возникла после пересчета отпускных, выданных 22.06.2018 г. Сотрудники принесли б/листки по болезни во время нахождения в отпуске, которые фактически были оплачены им 07.08.2018 г., а отпуска продлены на количество дней болезни без выхода на работу.

Убедительная просьба, для успешного закрытия темы НДФЛ за 2018 год оказать консультативную помощь по следующим вопросам:

1. Как выявить и отразить в программе удержание НДФЛ за 2018 год у двух сотрудников 20.02.2019 в размере $2\ 699 + 242 = 2\ 941$ руб.?
2. Как узнать из программы и из представленных документов по двум сотрудникам дату возникновения задолженности для самостоятельной уплаты пени? Почему программа не удерживала в последующие месяцы не удержанные суммы НДФЛ?
3. Можно ли в форме 2-НДФЛ за год 2018 на дату сдачи при условии удержанной и перечисленной (20.02.2019) суммы налога можно ставить суммы как исчисленные, удержанные и перечисленные **ОДИНАКОВО**?
4. Правильно ли в отчете 6-НДФЛ за 2018 год в Разделе 1 по строке 080 2 941 руб. ставить как не удержанную, а в отчете 6-НДФЛ за 1 квартал 2019 года в Разделе 2 показать ее по следующей схеме:

строка 100	<input type="text" value="07.08.2018"/>	строка 130	<input type="text" value="0,00"/>
строка 110	<input type="text" value="20.02.2019"/>	строка 140	<input type="text" value="2 941"/>
строка 120	???.??.????		

5. Справку о невозможности удержать налог по сроку 01.03.2019 г. представлять нет основания, т.к. оба сотрудника продолжают работать и возможность удержать НДФЛ была и есть в настоящее время?

2-НДФЛ за 2018 год ЕЩЕ НЕ ПРЕДСТАВЛЕН В ИФНС

РЕЕСТР СВЕДЕНИЙ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ ЗА 2018 ГОД

представленные Сведения:

№ справки	ФИО	Дата рождения	Общая сумма дохода	Общая сумма налога исчисленная	Общая сумма налога удержанная	Общая сумма налога перечисленная
2	Анфалов Олег Георгиевич	14.10.1962	1672892.57	215916	213217	213217
8	Кондрашов Евгений Аксентьевич	27.01.1968	362759.39	47159	46917	46917
Итого справок: 23			Итого:	12735373.04	1641378	1638437

Разница 2 699 руб. Анфалов О.Г. + 242 руб. Кондрашов Е.А. = 2 941 руб.

6-НДФЛ 9 мес. 2018 г. КОРРЕКТИРОКА 1 (ЕЩЕ НЕ ПРЕДСТАВЛЕН В ИФНС)

Раздел 1. Обобщенные показатели

<i>Ставка налога, %</i>			
010	<input type="text" value="13"/>		<i>В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов</i>
<i>Сумма начисленного дохода</i>		020	<input type="text" value="9 828 959,57"/>
<i>Сумма налоговых вычетов</i>		025	<input type="text" value="3 200 000,00"/>
030	<input type="text" value="98 000,00"/>	040	<input type="text" value="1 265 023"/>
<i>В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов</i>		045	<input type="text" value="416 000"/>
		050	<input type="text" value="0"/>

+ [Добавить строки 010-050](#)

Итого по всем ставкам

<i>Количество физических лиц, получивших доход</i>		<i>Сумма удержанного налога</i>	
060	<input type="text" value="23"/>	070	<input type="text" value="1 187 834"/>
<i>Сумма налога, не удержанная налоговым агентом</i>		<i>Сумма налога, возвращенная налоговым агентом</i>	
080	<input type="text" value="2 941"/>	090	<input type="text" value="0"/>

6-НДФЛ ГОД 2018 г. (ЕЩЕ НЕ ПРЕДСТАВЛЕН В ИФНС)

Раздел 1. Обобщенные показатели

<i>Ставка налога, %</i>			
010	<input type="text" value="13"/>		<i>В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов</i>
<i>Сумма начисленного дохода</i>		020	<input type="text" value="12 735 373,04"/>
<i>Сумма налоговых вычетов</i>		025	<input type="text" value="4 000 000,00"/>
030	<input type="text" value="109 400,00"/>	040	<input type="text" value="1 641 378"/>
<i>В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов</i>		045	<input type="text" value="520 000"/>
		050	<input type="text" value="0"/>

+ [Добавить строки 010-050](#)

Итого по всем ставкам

<i>Количество физических лиц, получивших доход</i>		<i>Сумма удержанного налога</i>	
060	<input type="text" value="23"/>	070	<input type="text" value="1 638 437"/>
<i>Сумма налога, не удержанная налоговым агентом</i>		<i>Сумма налога, возвращенная налоговым агентом</i>	
080	<input type="text" value="2 941"/>	090	<input type="text" value="0"/>

Сотрудник Кондрашов Евгений Аксентьевич
 Период получения дохода 2018 г.

Организация, Филиал ООО "Завод МАК", ООО "Завод МАК"

Налоговый период ИФНС, КПП, ОКТМО	Доход			Вычеты					Налоговая база	Налог			Возвращено	Зачтено аванса	Передано на взыскание	Перечислено	Осталось удержать	Осталось перечислить
	Начислено	Выплачено	Осталось выплатить	Стандартн.	Социальн.	Профессион.	Имуществ.	Прочий		Исчислено	Удержано							
Месяц налогового периода																		
Статус налогоплательщика																		
Регистратор																		
2018	362 759,39	362 759,39							362 759,39	47 159	46 917				46 917	242	242	
Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю, 246401001, 04701000	362 759,39	362 759,39							362 759,39	47 159	46 917				46 917	242	242	
январь 2018	20 171,85	20 171,85							20 171,85	2 622	2 622				2 622			
Резидент 13%	20 171,85	20 171,85							20 171,85	2 622	2 622				2 622			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.01.2018	20 171,85		20 171,85						20 171,85	2 622						2 622		
Ведомость в банк 0000-000003 от 07.02.2018		20 171,85	-20 171,85								2 622						2 622	
февраль 2018	24 272,04	24 272,04							24 272,04	3 156	3 156				3 156			
Резидент 13%	24 272,04	24 272,04							24 272,04	3 156	3 156				3 156			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 28.02.2018	24 272,04		24 272,04						24 272,04	3 156						3 156		
Ведомость в банк 0000-000007 от 07.03.2018		24 272,04	-24 272,04								3 156						3 156	
март 2018	23 041,82	23 041,82							23 041,82	2 995	2 995				2 995			
Резидент 13%	23 041,82	23 041,82							23 041,82	2 995	2 995				2 995			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 30.03.2018	23 041,82		23 041,82						23 041,82	2 995						2 995		
Ведомость в банк 0000-000011 от 06.04.2018		23 041,82	-23 041,82								2 995						2 995	
апрель 2018	38 430,72	38 430,72							38 430,72	4 996	4 996				4 996			
Резидент 13%	38 430,72	38 430,72							38 430,72	4 996	4 996				4 996			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000004 от 30.04.2018	38 430,72		38 430,72						38 430,72	4 996						4 996		
Ведомость в банк 0000-000015 от 07.05.2018		38 430,72	-38 430,72								4 996						4 996	
май 2018	38 430,72	38 430,72							38 430,72	4 996	4 996				4 996			
Резидент 13%	38 430,72	38 430,72							38 430,72	4 996	4 996				4 996			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000005 от 31.05.2018	38 430,72		38 430,72						38 430,72	4 996						4 996		
Ведомость в банк 0000-000018 от 07.06.2018		38 430,72	-38 430,72								4 996						4 996	
июнь 2018	66 742,86	66 742,86							66 742,86	8 677	10 009				10 009			
Резидент 13%	66 742,86	66 742,86							66 742,86	8 677	10 009				10 009			
Отпуск 0000-000047 от 20.06.2018	48 168,42		48 168,42						48 168,42	6 262						6 262		
Ведомость в банк 0000-000022 от 22.06.2018		48 168,42	-48 168,42								6 262						6 262	
Начисление зарплаты и взносов 0000-000006 от 30.06.2018	28 823,04		28 823,04						28 823,04	3 747						3 747		
Ведомость в банк 0000-000024 от 06.07.2018		28 823,04	-28 823,04								3 747						3 747	
Больничный лист 0000-000008 от 06.08.2018	-10 248,60		-10 248,60						-10 248,60	-1 090							-1 090	
Отпуск 0000-000071 от 06.08.2018											-242						-242	
Ведомость в банк 0000-000034 от 07.08.2018		-10 248,60	10 248,60															
август 2018	31 031,94	31 031,94							31 031,94	4 034	2 460				2 460		1 574	
Резидент 13%	31 031,94	31 031,94							31 031,94	4 034	2 460				2 460		1 574	
Больничный лист 0000-000008 от 06.08.2018	8 385,80		8 385,80						8 385,80	1 090						1 090		
Отпуск 0000-000071 от 06.08.2018	10 248,60		10 248,60						10 248,60	1 332						1 332		
Ведомость в банк 0000-000034 от 07.08.2018		18 634,40	-18 634,40								1 090						1 090	
Начисление зарплаты и взносов 0000-000008 от 31.08.2018	12 397,54		12 397,54						12 397,54	1 612						1 612		
Ведомость в банк 0000-000039 от 07.09.2018		12 397,54	-12 397,54								1 370						1 370	
сентябрь 2018	31 682,56	31 682,56							31 682,56	4 119	4 119				4 119			
Резидент 13%	31 682,56	31 682,56							31 682,56	4 119	4 119				4 119			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000009 от 30.09.2018	31 682,56		31 682,56						31 682,56	4 119						4 119		
Ведомость в банк 0000-000044 от 05.10.2018		31 682,56	-31 682,56								4 119						4 119	
октябрь 2018	31 682,56	31 682,56							31 682,56	4 118	4 118				4 118			
Резидент 13%	31 682,56	31 682,56							31 682,56	4 118	4 118				4 118			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000010 от 31.10.2018	31 682,56		31 682,56						31 682,56	4 118						4 118		
Ведомость в банк 0000-000050 от 07.11.2018		31 682,56	-31 682,56								4 118						4 118	
ноябрь 2018	26 808,32	26 808,32							26 808,32	3 485	3 485				3 485			
Резидент 13%	26 808,32	26 808,32							26 808,32	3 485	3 485				3 485			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000011 от 30.11.2018	26 808,32		26 808,32						26 808,32	3 485						3 485		
Ведомость в банк 0000-000055 от 07.12.2018		26 808,32	-26 808,32								3 485						3 485	
декабрь 2018	30 464,00	30 464,00							30 464,00	3 961	3 961				3 961			
Резидент 13%	30 464,00	30 464,00							30 464,00	3 961	3 961				3 961			
Начисление зарплаты и взносов 0000-000012 от 29.12.2018	30 464,00		30 464,00						30 464,00	3 961						3 961		
Ведомость в банк 0000-000058 от 29.12.2018		30 464,00	-30 464,00								3 961						3 961	
Итого	362 759,39	362 759,39							362 759,39	47 159	46 917				46 917	242	242	

Сотрудник Анфалов Олег Георгиевич
 Период получения дохода 2018 г.

Организация, Филиал ООО "Завод МАК", ООО "Завод МАК"

Налоговый период ИФНС, КПП, ОКТМО	Доход			Вычеты					Налоговая база	Налог Исчислено	Удержано	Возвращено	Зачтено аванса	Передано на взыскание	Перечислено	Осталось удержать	Осталось перечислить
	Начислено	Выплачено	Осталось выплатить	Стандартн.	Социальн.	Профессион.	Имуществ.	Прочий									
Месяц налогового периода																	
Статус налогоплательщика	Ставка																
Регистратор																	
2018	1 672 892.57	1 672 892.57		12 000.00					1 660 892.57	215 916	213 217				213 217	2 699	
Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю, 246401001, 04701000	1 672 892.57	1 672 892.57		12 000.00					1 660 892.57	215 916	213 217				213 217	2 699	
январь 2018	75 600.00	75 600.00		3 000.00					72 600.00	9 438	9 438				9 438		
13%	75 600.00	75 600.00		3 000.00					72 600.00	9 438	9 438				9 438		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.01.2018	75 600.00	75 600.00	75 600	3 000.00					72 600.00	9 438	9 438				9 438		9 438
Ведомость в банк 0000-000003 от 07.02.2018		75 600.00	-75 600								9 438						-9 438
февраль 2018	79 366.73	79 366.73		3 000.00					76 366.73	9 928	9 928				9 928		
13%	79 366.73	79 366.73		3 000.00					76 366.73	9 928	9 928				9 928		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 28.02.2018	79 366.73	79 366.73	79 366.73	3 000.00					76 366.73	9 928	9 928				9 928		9 928
Ведомость в банк 0000-000007 от 07.03.2018		79 366.73	-79 366.73								9 928						-9 928
март 2018	88 704.00	88 704.00		3 000.00					85 704.00	11 141	11 141				11 141		
13%	88 704.00	88 704.00		3 000.00					85 704.00	11 141	11 141				11 141		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 30.03.2018	88 704.00	88 704.00	88 704	3 000.00					85 704.00	11 141	11 141				11 141		11 141
Ведомость в банк 0000-000011 от 06.04.2018		88 704.00	-88 704								11 141						-11 141
апрель 2018	416 096.00	416 096.00		3 000.00					413 096.00	53 703	53 703				53 703		
13%	416 096.00	416 096.00		3 000.00					413 096.00	53 703	53 703				53 703		
Дивиденды 0000-000001 от 10.04.2018	320 000.00	320 000.00							320 000.00	41 600	41 600				41 600		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000004 от 30.04.2018	96 096.00	96 096.00	96 096	3 000.00					93 096.00	12 103							12 103
Ведомость в банк 0000-000015 от 07.05.2018		96 096.00	-96 096								12 103						-12 103
май 2018	92 400.00	92 400.00							92 400.00	12 012	12 012				12 012		
13%	92 400.00	92 400.00							92 400.00	12 012	12 012				12 012		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000005 от 31.05.2018	92 400.00	92 400.00	92 400						92 400.00	12 012	12 012				12 012		12 012
Ведомость в банк 0000-000018 от 07.06.2018		92 400.00	-92 400								12 012						-12 012
июнь 2018	112 626.08	112 626.08							112 626.08	14 641	16 250				16 250		-1 609
13%	112 626.08	112 626.08							112 626.08	14 641	16 250				16 250		-1 609
Отпуск 0000-000048 от 20.06.2018	55 704.96	55 704.96	55 704.96						55 704.96	7 241					7 241		7 241
Ведомость в банк 0000-000022 от 22.06.2018		55 704.96	-55 704.96								7 241						-7 241
Начисление зарплаты и взносов 0000-000006 от 30.06.2018	69 300.00	69 300.00	69 300						69 300.00	9 009					9 009		9 009
Ведомость в банк 0000-000024 от 06.07.2018		69 300.00	-69 300								9 009						-9 009
Больничный лист 0000-000006 от 06.08.2018	-12 378.88		-12 378.88						-12 378.88	-1 609							-1 609
Ведомость в банк 0000-000031 от 07.08.2018		-12 378.88	12 378.88														
июль 2018	192 000.00	192 000.00							192 000.00	24 960	24 960				24 960		
13%	192 000.00	192 000.00							192 000.00	24 960	24 960				24 960		
Дивиденды 0000-000002 от 09.07.2018	192 000.00	192 000.00							192 000.00	24 960	24 960				24 960		
август 2018	136 979.76	136 979.76							136 979.76	17 807	13 499				13 499		4 308
13%	136 979.76	136 979.76							136 979.76	17 807	13 499				13 499		4 308
Больничный лист 0000-000006 от 06.08.2018	34 196.76		34 196.76						34 196.76	4 446							4 446
Больничный лист 0000-000007 от 06.08.2018	15 198.56		15 198.56						15 198.56	1 975							1 975
Отпуск 0000-000066 от 06.08.2018	12 378.88		12 378.88						12 378.88	1 610							1 610
Ведомость в банк 0000-000031 от 07.08.2018		61 774.20	-61 774.2								6 422				6 422		-6 422
Начисление зарплаты и взносов 0000-000008 от 31.08.2018	75 205.56	75 205.56	75 205.56						75 205.56	9 776					9 776		9 776
Ведомость в банк 0000-000039 от 07.09.2018		75 205.56	-75 205.56								7 077						-7 077
сентябрь 2018	88 704.00	88 704.00							88 704.00	11 532	11 532				11 532		
13%	88 704.00	88 704.00							88 704.00	11 532	11 532				11 532		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000009 от 30.09.2018	88 704.00	88 704.00	88 704						88 704.00	11 532							11 532
Ведомость в банк 0000-000044 от 05.10.2018		88 704.00	-88 704								11 532						-11 532
октябрь 2018	88 704.00	88 704.00							88 704.00	11 531	11 531				11 531		
13%	88 704.00	88 704.00							88 704.00	11 531	11 531				11 531		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000010 от 31.10.2018	88 704.00	88 704.00	88 704						88 704.00	11 531							11 531
Ведомость в банк 0000-000050 от 07.11.2018		88 704.00	-88 704								11 531						-11 531
ноябрь 2018	209 312.00	209 312.00							209 312.00	27 211	27 211				27 211		
13%	209 312.00	209 312.00							209 312.00	27 211	27 211				27 211		
Дивиденды 0000-000003 от 09.11.2018	128 000.00	128 000.00							128 000.00	16 640	16 640				16 640		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000011 от 30.11.2018	81 312.00	81 312.00	81 312						81 312.00	10 571							10 571
Ведомость в банк 0000-000055 от 07.12.2018		81 312.00	-81 312								10 571						-10 571
декабрь 2018	92 400.00	92 400.00							92 400.00	12 012	12 012				12 012		
13%	92 400.00	92 400.00							92 400.00	12 012	12 012				12 012		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000012 от 29.12.2018	92 400.00	92 400.00	92 400						92 400.00	12 012							12 012
Ведомость в банк 0000-000058 от 29.12.2018		92 400.00	-92 400								12 012						-12 012
Итого	1 672 892.57	1 672 892.57		12 000.00					1 660 892.57	215 916	213 217				213 217	2 699	