

МОДУЛЬ 1.
НДФЛ С АВАНСА И ЗАРАБОТНОЙ
ПЛАТЫ С 2023 ГОДА
Автор: Елена Грянина

Задания для самостоятельного выполнения



Уставка демо базы и начальные настройки

Разверните демонстрационную базу типовой конфигурации 1С:Зарплата и Управление Персоналом версии не ниже 3.1.23.107. В этой базе вы будете выполнять задания по учету НДФЛ и страховых взносов в 2023 году.

Вход в базу производите от имени пользователя **Савинская 3.Ю. (Системный программист)**.

Как решать задания – у вас есть два варианта, либо выполнять решение сразу для всех организаций, т.е. сначала задание 1 для всех организаций, потом задание 2 для всех организаций и т.д. (это сложнее и тут можно запутаться), либо выполнить сначала все задания для первой организации, потом все задания для второй организации и наконец – все задания для третьей организации (этот вариант будет проще и понятнее).

Перед выполнением заданий потребуются выполнить некоторые донастройки демо-базы.

1. В настройках учетной политики по НДФЛ для организации Крон-Ц установите флажок **Выполнять расчет НДФЛ по прогрессивной шкале**

Настройка – Организации – Крон-Ц – Учетная политика и другие настройки – Учетная политика – НДФЛ

Крон-Ц: Учетная политика *

Записать и закрыть Отмена

Страховые взносы НДФЛ Пособия ФСС Расчет зарплаты

☒ Выполнять расчет НДФЛ по прогрессивной шкале

Применение стандартных вычетов:

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

Настройки исчисления/удержания налога, использовавшиеся до 2023 года

С 2023 года все авансы и прочие межрасчетные начисления зарплаты исчисляют налог, при выплате по таким документам регистрируется удержанный налог.

Исчисление НДФЛ с аванса:

- ☒ Исчислять в момент начисления аванса
- ☐ Не исчислять
- ☐ Необходимость исчисления налога указывается в документе начисления аванса

Исчисление НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты:

- ☒ Исчислять в момент межрасчетного начисления
- ☐ Не исчислять
- ☐ Необходимость исчисления налога указывается в документе межрасчетного начисления

Удержание исчисленного НДФЛ с аванса:

- ☐ Не удерживать
- ☐ Удерживать при выплате аванса
- ☐ Необходимость удержания указывается в документе начисления аванса

Удержание исчисленного НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты:

- ☐ Удерживать при выплате межрасчетного начисления
- ☐ Не удерживать
- ☐ Необходимость удержания указывается в документе межрасчетного начисления

Организация продолжала работать в период карантина 2020 года

- ☐ с 30 марта по 3 апреля
- ☐ с 4 по 30 апреля
- ☐ с 6 по 8 мая

2. Заполните произвольно коды ОКТМО в справочнике **Регистрация в налоговом органе**.

Настройка – Организации – Крон-Ц – Изменить данные регистрации

← → ★ Крон-Ц (Организация)

Записать и закрыть Настройки организации

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

Вид организации: Юридическое лицо
Сокращенное наименование: ОАО "Крон-Ц"
Полное наименование: Открытое акционерное общество "Крон-Ц"
Краткое наименование: Крон-Ц
ИНН: 9937548830

Регистрация в налоговом органе:
Налоговый орган №1 (1234), КПП 123456789 с 1 декабря 2011 г.

[Изменить данные регистрации](#)

☐ Не заполнять подразделения в мероприятиях
☒ У организации есть филиалы (обособленные подразделения)
☐ Это - филиал (обособленное подразделение)

Регистрация в налоговом органе

Записать и закрыть

Организация: Крон-Ц

КПП: 123456789 [Выбрать из числа известных регистраций](#)

Код налогового органа: 1234

Краткое наименование налогового органа: Налоговый орган №1

Полное наименование налогового органа: Налоговый орган №1

ОКТМО налогового органа: 12345678

ОКАТО налогового органа: 12345678901

Отчетность подписывает: ☒ Руководитель
☐ Представитель <не заполнен>

Сведения о регистрации действуют с: Декабрь 2011 [История изменения регистрации](#)

Настройка – Организации – Крон-Ц. Филиал в г. Волгоград – Изменить данные регистрации

← → ★ Крон-Ц. Филиал в г. Волгоград (Организация)

Записать и закрыть Настройки организации

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

Вид организации: Юридическое лицо
Сокращенное наименование: ОАО "Крон-Ц"
Полное наименование: Открытое акционерное общество "Крон-Ц. Филиал в г. Волгоград"
Краткое наименование: Крон-Ц. Филиал в г. Волгоград
ИНН: 2345678901

Регистрация в налоговом органе:
Налоговый орган №1 (1234), КПП 123456789 с 1 декабря 2011 г.

[Изменить данные регистрации](#)

☐ Не заполнять подразделения в мероприятиях
☐ У организации есть филиалы (обособленные подразделения)
☒ Это - филиал (обособленное подразделение)

Регистрация в налоговом органе

Записать и закрыть

Организация: Крон-Ц

КПП: 234567890 [Выбрать из числа известных регистраций](#)

Код налогового органа: 2345

Краткое наименование налогового органа: Налоговый орган №1, г. Волгоград

Полное наименование налогового органа: Налоговый орган №1, г. Волгоград

ОКТМО налогового органа: 11111111

ОКАТО налогового органа: 23456789012

Отчетность подписывает: ☒ Руководитель
☐ Представитель <не заполнен>

Сведения о регистрации действуют с: Декабрь 2012 [История изменения регистрации](#)

Настройка – Организации – Крон-Ц. Филиал в г. Калининград – Изменить данные регистрации

← → ★ Крон-Ц. Филиал в г. Калининград (Организация)

Записать и закрыть Настройки организации

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

Вид организации: Юридическое лицо
Сокращенное наименование: ОАО "Крон-Ц"
Полное наименование: Открытое акционерное общество "Крон-Ц" Калининград
Краткое наименование: Крон-Ц. Филиал в г. Калининград
ИНН: 3456789012
Регистрация в налоговом органе: Налоговый орган №1, г. Калининград (3456789012) Действует с 1 декабря 2012 г.
[Изменить данные регистрации](#)
☐ Не заполнять подразделения в мероприятиях
☐ У организации есть филиалы (обособленные подразделения)
☒ Это - филиал (обособленное подразделение)

Регистрация в налоговом органе

Записать и закрыть

Организация: Крон-Ц
КПП: 345678901 [Выбрать из числа известных регистраций](#)
Код налогового органа: 3456
Краткое наименование налогового органа: Налоговый орган №1, г. Калининград
Полное наименование налогового органа: Налоговый орган №1, г. Калининград
ОКТМО налогового органа: 88888888
ОКАТО налогового органа: 34567890123
Отчетность подписывает: ☒ Руководитель ☐ Представитель <не заполнен>
Сведения о регистрации действуют с: Декабрь 2012 [История изменения регистрации](#)

3. Проведите непроведенные ведомости на выплату зарплаты за сентябрь 2021 г.

4. Донастройте способ выплаты зарплаты **Начисление зарплаты**, укажите *Способ получения* = **Окончательный расчет**

Настройка – Предприятие – Способы выплаты зарплаты

★ Начисление зарплаты (Способ выплаты зарплаты)

Записать и закрыть Записать

Еще ?

Наименование: Начисление зарплаты
Порядок выплаты: С зарплатой
Виды договоров: Все
Способ получения: **Окончательный расчет**
Документы-основания: Начисление зарплаты
Округление: Округление до копейки
Процент выплаты: 100
☒ Окончательный расчет НДФЛ

★ Задание 1. Аванс и зарплата за декабрь 2022

1. Установите разные даты выплаты аванса и зарплаты для разных организаций из демо-базы ЗУП

Организация	Дата выплаты аванса	Дата выплаты зарплаты
Крон-Ц	20 число	5 число
Крон-Ц Волгоград	25 число	10 число
Крон-Ц Калининград	15 число	Последний день месяца

Настройка – Организации – Учетная политика и другие настройки – Бухучет и выплата зарплаты

2. Для анализа предоставления налоговых вычетов введите право на детский вычет 1400 руб. с декабря 2022 по декабрь 2023 для следующих работников

Организация	Сотрудник	Налоговый вычет
Крон-Ц	Орлова Е.Н.	126/144
Крон-Ц Волгоград	Бажова С.Н.	126/144
Крон-Ц Калининград	Симутина Е.Ф.	126/144

Налоги и взносы – Заявления на вычеты

3. Рассчитайте и выплатите аванс за декабрь 2022 г.

Начислите и выплатите аванс по организациям Крон-Ц и Крон-Ц Калининград.

Организация Крон-Ц Волгоград будет выплачивать зарплату за декабрь 2022 в январе 2023, и принимает решение аванс за декабрь 2022 отразить в отчетности по НДФЛ за 2022 год. В связи с этим при выплате аванса за декабрь 2022 необходимо удерживать и перечислять НДФЛ. Перед расчетом аванса по Крон-Ц Волгоград перенастройте учетную политику по НДФЛ, и только после этого проводите расчет аванса.

Крон-Ц: Учетная политика *

Записать и закрыть

Отмена

Страховые взносы

НДФЛ

Пособия ФСС

Расчет зарплаты

☒ Выполнять расчет НДФЛ по прогрессивной шкале

Применение стандартных вычетов:

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

Настройки исчисления/удержания налога, использовавшиеся до 2023 года

С 2023 года все авансы и прочие межрасчетные начисления зарплаты исчисляют налог, при выплате по таким документам регистрируется удержанный налог.

Исчисление НДФЛ с аванса:

☒ Исчислять в момент начисления аванса
 ☐ Не исчислять
 ☐ Необходимость исчисления налога указывается в документе начисления аванса

Исчисление НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты:

☒ Исчислять в момент межрасчетного начисления
 ☐ Не исчислять
 ☐ Необходимость исчисления налога указывается в документе межрасчетного начисления

Удержание исчисленного НДФЛ с аванса:

☐ Не удерживать
 ☒ Удерживать при выплате аванса
 ☐ Необходимость удержания указывается в документе начисления аванса

Удержание исчисленного НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты:

☐ Удерживать при выплате межрасчетного начисления
 ☐ Не удерживать
 ☐ Необходимость удержания указывается в документе межрасчетного начисления

Организация продолжала работать в период карантина 2020 года

☐ с 30 марта по 3 апреля
 ☐ с 4 по 30 апреля
 ☐ с 6 по 8 мая

Определите сумму НДФЛ с аванса и срок его перечисления по организациям:

Организация	Начислено аванса	Рассчитано НДФЛ	Дата выплаты	Удержано НДФЛ	Срок перечисления
Крон-Ц Калининград			15.12.2022	-	-
Крон-Ц			20.12.2022	-	-
Крон-Ц Волгоград			23.12.2022		

4. Рассчитайте и выплатите зарплату за декабрь 2022 г.

Организация	Начисленная зарплата	Начислено НДФЛ	Сумма дохода для НДФЛ	Дата выплаты	Удержано НДФЛ	Срок перечисления
Крон-Ц Калининград				30.12.2022		
Крон-Ц				30.12.2022		
Крон-Ц Волгоград				10.01.2023		

Обратите внимание на плановую дату выплаты зарплаты, дату получения дохода на вкладке НДФЛ, применение детских вычетов.

5. Сформируйте 6-НДФЛ за 2022 год и проанализируйте суммы доходов и НДФЛ, которые были включены в отчет за этот период.

Организация	Раздел 1	Налог	Срок	Раздел 2	Доход	НДФЛ исчислено	НДФЛ удержано
Крон-Ц Калининград							
Крон-Ц							
Крон-Ц Волгоград							



Задание 2. Аванс и зарплата за январь 2023

- 13.01.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за январь 2023 г** по организации Крон-Ц Калининград.
- 17.01.2023 – определите сумму взносов на травматизм к уплате за декабрь 2022
- 20.01.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за январь 2023 г** по организации Крон-Ц.
- 25.01.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за январь 2023 г** по организации Крон-Ц Волгоград.
- 25.01.2023 – сформируйте **уведомления по НДФЛ** за январь 2023, **РСВ** за 2022 год, **СЗВ-М** за декабрь 2022
- 30.01.2023 – определите сумму НДФЛ и страховых взносов к перечислению **по сроку 30.01.2023**

Организация	НДФЛ к перечислению	Страховые взносы к перечислению
Крон-Ц Калининград		
Крон-Ц		
Крон-Ц Волгоград		

- 31.01.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за январь 2023 г** по организации Крон-Ц Калининград
- 03.02.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за январь 2023 г** по организации Крон-Ц.
- 10.02.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за январь 2023 г** по организации Крон-Ц Волгоград.
- Сформируйте расчетные листки и справки о доходах на Орлову, Бажову, Симутину, сравните данные в БУ и регистрах НДФЛ.
- Сформируйте отражение зарплаты в бухучете за январь 2023, обратите внимание на сумму НДФЛ в проводках.



Задание 3. Аванс и зарплата за февраль 2023

- 15.02.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за февраль 2023 г** по организации Крон-Ц Калининград.
- 15.02.2023 - определите сумму взносов на травматизм к уплате за январь 2023
- 20.02.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за февраль 2023 г** по организации Крон-Ц.
- 24.02.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за февраль 2023 г** по организации Крон-Ц Волгоград.
- 27.02.2023 – сформируйте **уведомления по НДФЛ** за февраль 2023, **взносам** за январь 2023, **персонифицированные сведения** за январь 2023.
- 28.02.2023 – определите сумму НДФЛ и страховых взносов к перечислению **по сроку 28.02.2023**

Организация	НДФЛ к перечислению	Страховые взносы к перечислению
Крон-Ц Калининград		
Крон-Ц		
Крон-Ц Волгоград		

- 28.02.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за февраль 2023 г** по организации Крон-Ц Калининград
- 03.03.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за февраль 2023 г** по организации Крон-Ц.
- 10.03.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за февраль 2023 г** по организации Крон-Ц Волгоград.
- Сформируйте расчетные листки и справки о доходах на Орлову, Бажову, Симутину, сравните данные в БУ и регистрах НДФЛ.
- Сформируйте отражение зарплаты в бухучете за февраль 2023, обратите внимание на сумму НДФЛ в проводках



Задание 4. Аванс и зарплата за март 2023

- 15.03.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за март 2023 г** по организации Крон-Ц Калининград.
- 15.03.2023 - определите сумму взносов на травматизм к уплате за февраль 2023
- 18.03.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за март 2023 г** по организации Крон-Ц.
- 25.03.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за март 2023 г** по организации Крон-Ц Волгоград.
- 25.03.2023 – сформируйте **уведомления по НДФЛ** за март 2023, **взносам** за февраль 2023, **персонифицированные сведения** за февраль 2023.
- 28.03.2023 – определите сумму НДФЛ и страховых взносов к перечислению **по сроку 28.03.2023**

Организация	НДФЛ к перечислению	Страховые взносы к перечислению
Крон-Ц Калининград		
Крон-Ц		
Крон-Ц Волгоград		

- 31.03.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за март 2023 г** по организации Крон-Ц Калининград
- 05.04.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за март 2023 г** по организации Крон-Ц.
- 08.04.2023 - рассчитайте и выплатите **зарплату за март 2023 г** по организации Крон-Ц Волгоград.
- Сформируйте расчетные листки и справки о доходах на Орлову, Бажову, Симутину, сравните данные в БУ и регистрах НДФЛ.
- Сформируйте отражение зарплаты в бухучете за март 2023, обратите внимание на сумму НДФЛ в проводках



Задание 5. Аванс за апрель 2023

- 15.04.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за март 2023 г** по организации Крон-Ц Калининград.
- 15.04.2023 - определите сумму взносов на травматизм к уплате за март 2023
- 20.04.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за март 2023 г** по организации Крон-Ц.
- 25.04.2023 - рассчитайте и выплатите **аванс за март 2023 г** по организации Крон-Ц Волгоград.
- 25.04.2023 – сформируйте **уведомления по НДФЛ** за апрель 2023, **6-НДФЛ** за 1 квартал 2023, **РСВ** за 1 квартал 2023, **персонифицированные сведения** за март 2023, **ЕФС-1 раздел 2** за 1 квартал 2023.
- 28.04.2023 – определите сумму НДФЛ и страховых взносов к перечислению **по сроку 28.04.2023**

Организация	НДФЛ к перечислению	Страховые взносы к перечислению
Крон-Ц Калининград		
Крон-Ц		
Крон-Ц Волгоград		