



**3 ОШИБКИ В УЧЕТЕ НДС, ИЗ-ЗА КОТОРЫХ ВЫ НЕ СМОЖЕТЕ
"ЗАКРЫТЬ" ЯНВАРЬ В 1С**



**ЗАРПЛАТУ ЗА ДЕКАБРЬ 2022
ВЫПЛАТИЛИ В ЯНВАРЕ 2023
– ЧТО ДЕЛАТЬ С АВАНСОМ
ЗА ДЕКАБРЬ 2022**

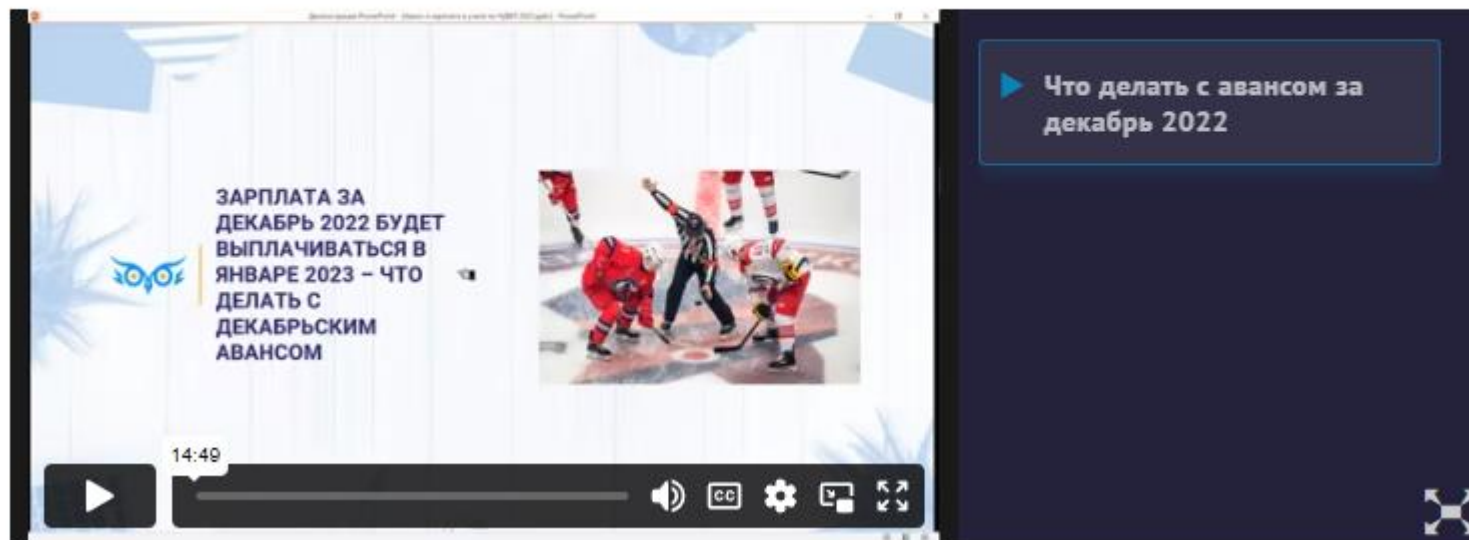


ЗАРПЛАТУ ЗА ДЕКАБРЬ 2022 ВЫПЛАТИЛИ В ЯНВАРЕ 20223

ПОДРОБНЫЙ РАЗБОР ДЛЯ ПОДПИСЧИКОВ ЗУП-РУБРИКАТОРА

- ✓ Проводили на **НДФЛ в ЗУП 3.1 – Часть 2: Как удерживать НДФЛ с авансов и заработной платы с 2023 года** 09.12.2022

ЕСЛИ ЗАРПЛАТА ЗА ДЕКАБРЬ 2022 БУДЕТ ВЫПЛАЧИВАТЬСЯ В ЯНВАРЕ 2023



[НДФЛ в ЗУП 3.1 – Часть 2: Как удерживать НДФЛ с авансов и заработной платы с 2023 года](#)

[Зарплата за декабрь 2022 года: когда выплачивать и как отразить в 6-НДФЛ?](#)

ЕСЛИ ВСЁ ЖЕ ВЫПЛАЧИВАЕМ ЗАРПЛАТУ ЗА ДЕКАБРЬ 2022 В ЯНВАРЕ 2023

ЧТО ДЕЛАТЬ С АВАНСОМ ЗА ДЕКАБРЬ 2022?

✓ Вариант 1. Отообразить в составе зарплаты в 2023 году (**в 1С по умолчанию**)


- В справках о доходах сотрудников совсем не будет дохода за декабрь 2022
- Не будут предоставлены вычеты за декабрь 2022
- По иностранцам на патенте не будет зачтен авансовый платеж по НДФЛ

✓ Вариант 2. Отообразить как доход 2022 года (**правильный вариант**)

- В справках о доходах сотрудников совсем будет доход за декабрь 2022 в сумме начисленного аванса за декабрь 2022
- Будут предоставлены вычеты за декабрь 2022 в рамках суммы начисленного аванса
- По иностранцам на патенте будет зачтен авансовый платеж по НДФЛ в рамках суммы начисленного аванса

ПОЧЕМУ ПРАВИЛЬНО АВАНС ЗА ДЕКАБРЬ 2022 ОТРАЗИТЬ КАК ДОХОД 2022 ГОДА

ПИСЬМО ФНС ОТ 19.01.2023 № БС-4-11/517@

 [Письмо ФНС от 19.01.2023 № БС-4-11/517@](#)

- ✓ Если заработная плата работникам организации **за первую половину декабря 2022 года**, выплачивается **в декабре 2022 года**, то датой фактического получения налогоплательщиком такого дохода с учетом п. 2 ст. 223 Кодекса (в редакции действующей до 01.01.2023) признается 31.12.2022, то есть такой доход является **доходом налогового периода 2022 года**.
- ✓ Если заработная плата **за вторую половину декабря 2022 года** работникам организации выплачивается **в январе 2023 года**, такой доход относится к **доходам налогового периода 2023 года**.
- ✓ При этом налоговый агент удерживает НДФЛ с заработной платы за первую и вторую половину декабря 2022 года непосредственно из дохода в виде заработной платы за вторую половину декабря 2022 года, **выплачиваемого в январе 2023 года** (п. 4 ст. 226 Кодекса). Перечисление налоговыми агентами сумм налога, исчисленного и удержанного за период с 1 по 22 января, осуществляется не позднее 28 января, за период с 23 по 31 декабря не позднее последнего рабочего дня календарного года.

ЕСЛИ ВСЁ ЖЕ ВЫПЛАЧИВАЕМ ЗАРПЛАТУ ЗА ДЕКАБРЬ 2022 В ЯНВАРЕ 2023

ЧТО ДЕЛАТЬ С АВАНСОМ ЗА ДЕКАБРЬ 2022?

- ✓ Выбираем Вариант 2. Отообразить как доход 2022 года

КАК ЭТО НУЖНО БЫЛО СДЕЛАТЬ В ЗУП 3.1?

- ✓ Установить удержание НДФЛ с аванса в учетной политике организации
- ✓ Начислить аванс документом **Начисление за первую половину месяца**

НАСТРОЙКИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НДС

Крон-Ц: Учетная политика

М М+ М- ⋮ □ ×

Записать и закрыть Отмена

Страховые взносы НДС Пособия ФСС Расчет зарплаты

Выполнять расчет НДС 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 НДС с аванса:

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

Исчисление НДС с межрасчетного начисления зарплаты:

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

Удержание исчисленного НДС с аванса:

- Не удерживать
- Удержать при выплате аванса
- Необходимость удержания указывается в документе начисления аванса ←

Удержание исчисленного НДС с межрасчетного начисления зарплаты:

- Удержать 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

УЧЕТ АВАНСА КАК ДОХОДА В 2022 Г

← → ☆ Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 23.12.2022 *

Основное [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#) [Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ](#) [Предоставленные стандартные и социальные вычеты \(НДФЛ\)](#)

Провести и закрыть Записать Провести

Еще ?

Месяц: Декабрь 2022 Организация: Крон-Ц. Филиал в г. Волгоград Дата: 23.12.2022 Номер: 0000-000001

Расчет первой половины месяца до: 15.12.2022

Заполнить Начислено: 60 000,00 ? Удержано: 7 618,00 ?

Начисления Удержания НДФЛ Корректировки выплаты

Подбор Добавить Найти... Отменить поиск Отмена исправлений Пересчитать сотрудника Еще ▾

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Период	Основание
1	Кураев Назар Магомедович	Руководство	Оплата по окладу	32 500,00	01.12.2022	
					15.12.2022	
2	Бажова Светлана Нурисламовна	Бухгалтерия	Оплата по окладу	27 500,00	01.12.2022	
					15.12.2022	

Планируемая дата выплаты: 23.12.2022 Перечисление налога: При выплате аванса ?

УЧЕТ АВАНСА КАК ДОХОДА В 2022 Г

СРОК ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ НДФЛ С АВАНСА

← → ☆ Ведомость на счета 0000-000001 от 23.12.2022

Основное [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#) [Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ](#)

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать Еще ?

Месяц выплаты: Декабрь 2022 Дата: 23.12.2022 Номер: 0000-000001

Организация: Крон-Ц. Филиал в г. Волгоград Банк:

Выплачивать: Аванс Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с оgran ?

[Заполнение всеми причитающимися суммами, округление до копейки](#) Ученные как: ?

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог Поиск (Ctrl+F) Еще ▾

N	Сотрудник	К выплате	Взыскано	НДФЛ к перечислению	Банковский счет
1	Кураев Назар Магом...	29 483,00		4 406 <u>за командировка.</u>	Сбербанк. Виза Аэро...
2	Бажова Светлана Ну...	24 107,00		3 393	Сбербанк. Виза Аэро...

Срок перечисления
НДФЛ 26.12.2022

УЧЕТ АВАНСА КАК ДОХОДА В 2022 Г

ЕСЛИ НАЛОГ НЕ БУДЕМ УДЕРЖИВАТЬ ПРИ ВЫПЛАТЕ АВАНСА, ТО
МОЖНО КАК-ТО АВАНС ОТНЕСТИ К 2022 Г?

У нас не получилось ☹️

✓ Что пробовали

- Начислить аванс документом **Начисление за первую половину месяца** (это обязательно, иначе просто не зарегистрируем доход) – **доход и НДФЛ исчисленный попал в декабрь 2022**
- Убрать из ведомости на выплату удержанный налог, типа мы ж его не удерживали

← → ☆ Ведомость на счета 0000-000001 от 23.12.2022

Основное [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#) [Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ](#)

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать Еще ?

Месяц выплаты: Декабрь 2022 Дата: 23.12.2022 Номер: 0000-000001

Организация: Крон-Ц. Филиал в г. Волгоград Банк:

Выплачивать: Аванс Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с огран ?

[Заполнение всеми причитающимися суммами, округление до копейки](#) Учетные как: ?

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог Поиск (Ctrl+F) Еще ▾

N	Сотрудник	К выплате	Взыскано	НДФЛ к перечислению	Банковский счет
1	Кураев Назар Магом...	29 483,00			Сбербанк. Виза Аэро...
2	Бажова Светлана Ну...	24 107,00			Сбербанк. Виза Аэро...

УЧЕТ АВАНСА КАК ДОХОДА В 2022 Г

ЕСЛИ НАЛОГ НЕ БУДЕМ УДЕРЖИВАТЬ ПРИ ВЫПЛАТЕ АВАНСА, ТО
МОЖНО КАК-ТО АВАНС ОТНЕСТИ К 2022 Г?

У нас не получилось 😞

✓ Что было далее

- Ведомость на выплату зарплаты за декабрь выглядит прекрасно:

Ведомость на счета 0000-000010 от 10.01.2023

Основное [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#) [Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ](#)

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать

Месяц выплаты: Декабрь 2022 Дата: 10.01.2023 Номер: 0000-000010

Организация: Крон-Ц. Филиал в г. Волгоград Банк:

Выплачивать: Начисление зарплаты Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с орган

Учтенные как: Расчеты по оплате труда

N	Сотрудник	К выплате	Взыскано	НДФЛ к перечислению	Банковский счет
1	Кураев Назар Магом...	28 275,00		12 675	Сбербанк. Виза Аэро...
2	Бажова Светлана Ну...	23 925,00		10 361	Сбербанк. Виза Аэро...

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог

Поиск (Ctrl+F)

Кураев Назар Магомедович : НДФЛ

Дата получения дохода	Вид дохода	Ставка	Код дохода	Сумма	Сумма с превышени
31.12.2022	Оплата труда (осн...	13% (для нерезид...		4 225,00	
10.01.2023	Оплата труда (осн...	13% (для нерезид...		8 450,00	

Ура, программа видит, что часть налога удерживается за 2022 год!

Подписи не указаны
Выплата зарплаты и перечис...

УЧЕТ АВАНСА КАК ДОХОДА В 2022 Г

ЕСЛИ НАЛОГ НЕ БУДЕМ УДЕРЖИВАТЬ ПРИ ВЫПЛАТЕ АВАНСА, ТО
МОЖНО КАК-ТО АВАНС ОТНЕСТИ К 2022 Г?

У нас не получилось 😞

✓ Что было далее

- В регистр всё равно пишется, что это налог с доходов 2023 года 😞

← → ☆ Ведомость на счета 0000-000010 от 10.01.2023

Основное [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#) Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ

Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ

Поиск (Ctrl+F) × 🔍 Ещё ▾

Физическое лицо: Кураев Назар Магомедович ✕

Период	Дата получения дохода	Физическое... ↓	Сумма	Сумма с превышения	Ставка налогообложени...	Вид дохода	Органи
+ 10.01.2023 0:00:00	10.01.2023	Кураев Назар ...	-8 450		13% (для нерезидента ...)	Оплата труда (...)	Крон-Ц
+ 10.01.2023 0:00:00	10.01.2023	Кураев Назар ...	8 450		13% (для нерезидента ...)	Оплата труда (...)	Крон-Ц
- 10.01.2023 0:00:00	10.01.2023	Кураев Назар ...	4 225		13% (для нерезидента ...)	Оплата труда (...)	Крон-Ц
- 10.01.2023 0:00:00	10.01.2023	Кураев Назар ...	8 450		13% (для нерезидента ...)	Оплата труда (...)	Крон-Ц

ЕСЛИ ВСЁ ЖЕ ВЫПЛАЧИВАЕМ ЗАРПЛАТУ ЗА ДЕКАБРЬ 2022 В ЯНВАРЕ 2023

ЧТО ДЕЛАТЬ С АВАНСОМ ЗА ДЕКАБРЬ 2022?

- ✓ Выбираем Вариант 2. Отообразить как доход 2022 года

КАК ЭТО НУЖНО БЫЛО СДЕЛАТЬ В ЗУП 3.1?

- ✓ Установить удержание НДФЛ с аванса в учетной политике организации
- ✓ Начислить аванс документом **Начисление за первую половину месяца**
- ✓ Выплатить аванс с удержанием НДФЛ
- ✓ Перечислить НДФЛ не позднее следующего дня после выплаты аванса

ЕСЛИ ПРОПУСТИЛИ НАШИ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО УЧЕТУ АВАНСА ЗА ДЕКАБРЬ 2022 И СДЕЛАЛИ КАК В 1С ПО УМОЛЧАНИЮ

ЧТО ДЕЛАТЬ ТЕПЕРЬ, КАК ИСПРАВИТЬ?



НДФЛ с декабрьского аванса не удержали в декабре – как быть с 6-НДФЛ

- ✓ **Шаг 1.** Зарегистрировать аванс за декабрь, как доход в учете НДФЛ, и отразить исчисленный налог с аванса.
- ✓ **Шаг 2.** Перепровести **Начисление зарплаты и взносов** за декабрь.
- ✓ **Шаг 3.** Обновить НДФЛ в **Ведомости** на выплату зарплаты за декабрь в январе 2023
- ✓ **Шаг 4.** Обойти ошибку неверной даты получения дохода для удержанного НДФЛ – ручная корректировка **Ведомости**.



**ЗАРПЛАТА ЗА МЕСЯЦ
ОКАЗАЛАСЬ МЕНЬШЕ
АВАНСА – КОЛЛАПС С
НАЛОГОВОЙ БАЗОЙ ПО
НДФЛ2**



ЗАРПЛАТА ЗА МЕСЯЦ ОКАЗАЛАСЬ МЕНЬШЕ АВАНСА

КОГДА ВОЗНИКАЕТ ПРОБЛЕМА

- ✓ Перед расчетом аванса не утверждены неявки или командировки за первую половину месяца
- ✓ В документ **Начисление зарплаты за первую половину месяца** включены начисления, которые потом были рассчитаны в отдельных документах, а не в **Начислении зарплаты и взносов**

ЗАРПЛАТА ЗА МЕСЯЦ ОКАЗАЛАСЬ МЕНЬШЕ АВАНСА

КАК ПРОЯВЛЯЕТСЯ ПРОБЛЕМА

- ✓ В учете НДФЛ остается ошибочно завышенная сумма дохода и налога, доходы и налог в учете НДФЛ превышают доходы и налог по зарплатным отчетам

Организация: Крон-Ц					
РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ДЕКАБРЬ 2022					
Акопян Рубен Гезевич (00036)					
Организация: Крон-Ц					
Подразделение: Отдел установки и эксплуатации оборудования					
Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма
		Дни	Часы		
Начислено:					9 545,45
Оплата по окладу	дек. 2022	7	56	7,00 дн.	9 545,45
Отсутствие по болезни (больничный еще не закрыт)	10.12-31.12	15	120		
Долг предприятия на начало					0,00
Общий облагаемый доход: 0,00					

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику		
Налоговый период		Доходы
Организация		Начислено
ИФНС, КПП, ОКТМО		
Месяц налогового периода		
Регистратор	Ставка	
2022		15 000,00
Крон-Ц		15 000,00
Налоговый орган №1, 123456789, 11111111111		15 000,00
дек. 2022		15 000,00
Ведомость в банк 0000-000001 от 23.12.2022		13% (15%)
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 23.12.2022		13% (15%)
15 000,00		15 000,00
2023		
Крон-Ц		
Налоговый орган №1, 123456789, 11111111111		
январь 2023		
Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.12.2022		13% (15%)
Итого		15 000,00

**Ошибка!
Завышен доход**

ЗАРПЛАТА ЗА МЕСЯЦ ОКАЗАЛАСЬ МЕНЬШЕ АВАНСА

ЧТО ДЕЛАТЬ – ОШИБКА ОБНАРУЖЕНА СРАЗУ

- ✓ Вернуться в **Начисление зарплаты за первую половину** месяца и пересчитать сотрудника
 - Корректировка учета документом **Операция учета НДФЛ** не работает – **вылезут ошибки в расчете НДФЛ в следующем месяце**

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.01.2023

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Январь 2023 Дата: 31.01.2023 Номер: 0000-000001

Организация: Крон-Ц

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 1 421 809,19 ? Доначислено: 0,00 Удерж

Начисления Договоры Пособия Льготы Удержания НДФЛ Займы Взносы

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	Зачте...	На...	Зачтен...	При...	Место получ. дохода	Дата получения дохода
1	Акопян Рубен Гезевич	Оплата труда (...)	-1 114						31.12.2022
2	Акопян Рубен Гезевич	Оплата труда (...)	3 064					Отдел установки и эксп...	31.12.2022
3	Акопян Рубен Гезевич	Оплата труда (...)	1 147					Отдел установки и эксп...	25.01.2023
4	Акопян Рубен Гезевич	Оплата труда (...)	803					Отдел установки и эксп...	10.02.2023

Неверный расчет налога в следующем месяце при корректировке учета "Операцией учета НДФЛ"

ЗАРПЛАТА ЗА МЕСЯЦ ОКАЗАЛАСЬ МЕНЬШЕ АВАНСА

ЧТО ДЕЛАТЬ – ОШИБКА ОБНАРУЖЕНА СРАЗУ

- ✓ Вернуться в **Начисление зарплаты за первую половину** месяца и пересчитать сотрудника
 - Корректировка учета документом **Операция учета НДФЛ** не работает – **вылезут ошибки в расчете НДФЛ в следующем месяце**

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.01.2023

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Январь 2023 Дата: 31.01.2023 Номер: 0000-000001

Организация: Крон-Ц

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 1 421 809,19 ? Доначислено: 0,00 Удерж

Начисления Договоры Пособия Льготы Удержания НДФЛ Займы Взносы

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	Зачте...	На...	Зачтен...	При...	Место получ. дохода	Дата получения дохода
1	Акопян Рубен Гезевич	Оплата труда (...)	-1 114						31.12.2022
2	Акопян Рубен Гезевич	Оплата труда (...)	3 064					Отдел установки и эксп...	31.12.2022
3	Акопян Рубен Гезевич	Оплата труда (...)	1 147					Отдел установки и эксп...	25.01.2023
4	Акопян Рубен Гезевич	Оплата труда (...)	803					Отдел установки и эксп...	10.02.2023

Неверный расчет налога в следующем месяце при корректировке учета "Операцией учета НДФЛ"

ЗАРПЛАТА ЗА МЕСЯЦ ОКАЗАЛАСЬ МЕНЬШЕ АВАНСА

ЧТО ДЕЛАТЬ – ОШИБКА ОБНАРУЖЕНА В СЛЕДУЮЩЕМ МЕСЯЦЕ

- ✓ Скорректировать регистры **Учет доходов для исчисления НДФЛ** и **Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ** документом **Перенос данных**
 - Как формируются записи регистров, можно «подсмотреть» в движениях документа **Начисление зарплаты за первую половину месяца**

← → ☆ Перенос данных от 15.02.2023
🔗 ⋮ ✕

Записать и закрыть
Записать
✎
Настройка состава регистров
Еще ▾

Месяц:

Дата: Номер:

Организация:

📁 Регистры накопления

Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ (1) Учет доходов для исчисления НДФЛ (1)

Добавить

Период	N	Активность	Вид движения	Головная организация	Физическое лицо	Ставка налогообложени...	Дата получения дохода
15.02.2023 0:00:00	1	Да	Приход	Крон-Ц	Мартынюк Олег Егор...	13% (для нерезидента ...)	25.01.2023

Регистры накопления

Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ (1) Учет доходов для исчисления НДФЛ (1)

Добавить

Период	N	Активность	Головная организация	Физическое лицо	Месяц налогового периода	Код дохода	Код вычета
15.02.2023 0:00:00	1	Да	Крон-Ц	Мартынюк Олег Егор...	Январь 2023	2000	



**НЕ ПРАВИЛЬНО СЧИТАЕТСЯ
НАЛОГ С ОТПУСКНЫХ ПО
ОТПУСКАМ, КОТОРЫЕ
НАЧИНАЮТСЯ В
СЛЕДУЮЩЕМ МЕСЯЦЕ**



ЕЩЕ ОШИБКИ В РАСЧЕТЕ НДФЛ

ЕСЛИ НАРУШЕНА ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ РАБОТЫ С ДОКУМЕНТАМИ

- ✓ Если после проведения **Начисления зарплаты и взносов** пересчитать межрасчетный документ за этот же месяц, НДФЛ в документе рассчитается неверно
 - Если дата получения дохода приходится на **текущий** месяц – налог будет увеличен на сумму НДФЛ с аванса
 - Если дата получения дохода приходится на **следующий** месяц – налог будет уменьшен на сумму НДФЛ с аванса

← → ☆ Отпуск 0000-000001 от 27.01.2023 *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании

Месяц: Январь 2023 Организация: Крон-Ц Дата: 27.01.2023 Номер: 0000-000001

Сотрудник: Гордина Елена Владимировна [Вести замещение на период отпуска](#)

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

Отпуск с: 01.02.2023 по: 14.02.2023 14 дн.

> Вид времени (ОТ)

Компенсация отпуска 0,00 дн.

Освободить ставку на период отсутствия

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Рассчитать зарплату за Январь 2023 ?

Предоставляется за период работы с: 08.06.2016 [... ли сотрудник использовал отпуск?](#)

Основание: ...

Начислено	Удержано	Средний заработок
21 501,76	Всего: 4 516,00	1 535,84
	НДФЛ: 4 516,00	

Ошибка! Неверная сумма НДФЛ



**ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ
ИЗ ЧАТА
И БОНУС РАЗБОР!**



ПЕРЕРАСЧЕТЫ ЗА ПРОШЛЫЕ МЕСЯЦЫ В УЧЕТЕ НДФЛ

ОШИБКА ПРИ СТОРНИРОВАНИИ ЗАРПЛАТЫ ЗА ПЕРВУЮ ПОЛОВИНУ МЕСЯЦА

- ✓ Сторно дохода и налога относится к дате выплаты зарплаты за **вторую половину месяца**. В результате
 - Могут появиться отрицательные суммы в справке о доходах и **Приложении 1 6-НДФЛ**
 - Если аванс и зарплата попадают на разные налоговые периоды, неверно сторнируется налог. Происходит перерасчет налога только для текущего года, за прошлый год НДФЛ не сторнируется

Отсутствие (болезнь, прогул, неявка) 0000-000002 от 16.01.2023

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании

Месяц: Январь 2023 | Организация: Крон-Ц | Дата: 16.01.2023

Сотрудник: Бальцер Герман Эдуардович

Расчет утвердил Савинская З.Ю. (Системный прог)

Условия: Пересчет прошлого периода

N	Начисление	Результат	Период
1	Оплата по окладу	-65 000,00	01.12.2022 - 31.12.2022

Отсутствие (болезнь, прогул, неявка) 0000-000002 от 16.01.2023

Учет доходов для исчисления НДФЛ

Период	Дата получения дохода	Физическое лицо	Код дох...	Сумма дохода	Код выч...	Сумма вычета
16.01.2023 0:00-00	10.01.2023	Бальцер Герма...	2000	-65 000,00		


Ошибка! Вся сумма сторнированной зарплаты отнесена к дате выплаты зарплаты за вторую половину месяца. Аванс не был выделен!



ПЕРЕРАСЧЕТЫ ЗА ПРОШЛЫЕ МЕСЯЦЫ В УЧЕТЕ НДФЛ


ОШИБКА ПРИ СТОРНИРОВАНИИ ЗАРПЛАТЫ ЗА ПЕРВУЮ ПОЛОВИНУ МЕСЯЦА


- ✓ Для обхода нужно в документе **Операция учета НДФЛ** на вкладке **Доходы** «перебросить» сумму сторнированного аванса на корректную дату получения дохода

← → ☆ Операция учета НДФЛ 0000-000001 от 16.01.2023 🔗 ⋮ ×

Провести и закрыть Записать Провести  Еще ▾

Организация: Крон-Ц ▾  Дата: 16.01.2023  Номер: 0000-000001

Сотрудник: Бальцер Герман Эдуардович ▾ 

Дата операции: 16.01.2023 

Доходы Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов Предоставлено вычетов Удержано по всем ставкам Перечислено по всем ставкам Передано в налоговый орган

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Код вычета	Кол-во детей	Сумма вычета
1	31.12.2022	2000	Оплата труда (осн...	-32 500,00			
2	10.01.2023	2000	Оплата труда (осн...	32 500,00			

- ✓ Пересчитать налог можно документом **Перерасчет НДФЛ**

ИЗЛИШНЕ УДЕРЖАННЫЙ НДФЛ ПРИ СТОРНИРОВАНИИ ДОХОДОВ

ВАРИАНТЫ ДЕЙСТВИЙ

- ✓ Зачесть – уменьшить налог в **Ведомости** на ближайшую выплату
 - Зачет возможен только в пределах одного календарного года
- ✓ Вернуть – документом **Возврат НДФЛ**
 - По заявлению сотрудника
 - Только в безналичном порядке

ИЗЛИШНЕ УДЕРЖАННЫЙ НДФЛ ПРИ СТОРНИРОВАНИИ ДОХОДОВ

ПРОБЛЕМЫ ПРИ ЗАЧЕТЕ НАЛОГА

- ✓ Зачет будет выполнен автоматически только в ближайшей ведомости на выплату зарплаты, **В ведомость на аванс зачеты не попадают**
 - **Сумма к выплате** не увеличивается на зачтенный НДФЛ
 - **НДФЛ к перечислению** заполняется в большей сумме, не учитывается зачет налога

← → ☆ Ведомость в банк 0000-000004 от 22.02.2023 *

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Выгрузить файл Печать Еще ?

Месяц выплаты: Февраль 2023 Дата: 22.02.2023 Номер: 0000-000004

Организация: Крон-Ц Зарплатный Мост 4 ?

Выплачивать: Аванс Вид: ...не доходы с ограниче... ?

Учт... ?

Заполнить Под... нить налог Обновить ... (F) Еще -

Сумма к выплате не увеличена на зачет налога

НДФЛ к перечислению не уменьшен на зачет налога

N	Сотрудник	К выплате	Взыскано	НДФЛ к перечислению
7	Габровская Светлана...	26 583,56		3 972

ИЗЛИШНЕ УДЕРЖАННЫЙ НДФЛ ПРИ СТОРНИРОВАНИИ ДОХОДОВ

ПРОБЛЕМЫ ПРИ ЗАЧЕТЕ НАЛОГА

- ✓ Если нужно зачесть налог при выплате аванса, потребуется ручная корректировка **Суммы к выплате** и колонки **НДФЛ к перечислению** в ведомости

← → ☆ Ведомость в банк 0000-000004 от 22.02.2023 *

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Выгрузить файл Печать Еще ?

Месяц выплаты: Февраль 2023 Дата: 22.02.2023 Номер: 0000-000004

Организация: Крон-Ц Зарплатный проект: Сбербанк России, г. Моск 4 ?

Выплачивать: Аванс Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с ограниче ?

Учетные как: ?

Заполнить Подобрать Удержать налог Поиск (Ctrl+F) Еще

Ручная корректировка **Ручная корректировка**

N	Сотрудник	Сумма к выплате	НДФЛ к перечислению
7	Габровская Светлана...	26 583,56	3 972

ИЗЛИШНЕ УДЕРЖАННЫЙ НДФЛ ПРИ СТОРНИРОВАНИИ ДОХОДОВ

ПРОБЛЕМЫ ПРИ ВОЗВРАТЕ НАЛОГА

- ✓ Возвраты НДФЛ не попадают в документ **Отражение удержанного НДФЛ в бухучете**
 - Сумма возврата не будет учтена при заполнении **Уведомления об исчисленных налогах и взносах**

← → ☆ Отражение удержанного НДФЛ в бухучете 0000-000001 от 27.02.2023

Провести и закрыть Записать Провести Еще ▾

Период сдачи отчета: Февраль 2023 Дата: 27.02.2023 Номер: 0000-000001

Организация: Крон-Ц Данные за период с 23 января 2023 по 22 февраля 2023

Заполнить

N	КБК	Регистрация в налоговом органе			Сумма	Дата
		Код налогового органа	Код по ОКТМО	КПП		
1	18210102010011000110	Налоговый орган №1			78 139,00	28.02.2023
		1234	1111111111	123456789		

Ошибка! Не учтен возврат налога



**ЗНАНИЯ И ОПЫТ
СИЛА!**



02

февраля 2023
в 11:00 (МСК)

6-НДФЛ за 2022 год в 1С



Лектор: Грянина Елена



09

февраля 2023
в 11:00 (МСК)

ЗУП 3.1: Резервы отпусков и вознаграждений – новый механизм (Часть 2)



Лектор: Змиевская Светлана



14

февраля 2023
в 11:00 (МСК)

НДФЛ в ЗУП 3.1 – Часть 6: Практикум отчетность по НДФЛ и страховым взносам 2023



Лектор: Грянина Елена



21

февраля 2023
в 11:00 (МСК)

ЗУП 3.1: Плановые начисления и ФОТ



Лектор: Змиевская Светлана



27

февраля 2023
в 11:00 (МСК)

ЗУП 3.1 за январь-февраль 2023: изменения и интересные вопросы



Лектор:
Грянина Елена и Щелкунова Юлия



23

марта 2023
в 11:00 (МСК)

ЗУП 3.1: Системы оплаты труда



Лектор: Змиевская Светлана



ДО ВСТРЕЧИ
НА СЛЕДУЮЩИХ
ЗУП-ЭФИРАХ!

Д