

**Пошаговая инструкция  
Учет затрат на покупку путевки за счет фирмы в 1С**

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
<b>Перечисление аванса туроператору</b>							
19 июня	76.09	51	80 000	80 000		Оплата путевки	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
<b>Поступление путевок для работника</b>							
19 июня	006		80 000			Поступление путевок	Операция, введенная вручную
<b>Отражение затрат на приобретение путевок в БУ</b>							
19 июня	91.02	76.09	80 000		80 000	Отражение затрат на приобретение путевок в БУ	Операция, введенная вручную
<b>Выдача сотруднику путевок</b>							
20 июня		006	80 000			Выдача сотруднику путевок	Операция, введенная вручную
<b>Отражение затрат на приобретение путевок в НУ</b>							
20 июня	91.02	76.09		5 000		Списание затрат на путевки, не учитываемые в НУ	Операция, введенная вручную
	91.02	76.09		18 000		Признание затрат на путевки в НУ из расчета ФОТ на 31 мая	
	76.01.9	76.09		57 000		Отражение затрат на путевки для автоматического нормирования в НУ	
<b>Исчисление НДФЛ и начисление страховых взносов со стоимости путевок</b>							
30 июня	26	70		50 000		Начисление оплаты труда	Начисление зарплаты
	70	68.01.1		16 900		Удержание НДФЛ (в т. ч. из сумм путевки)	
	26	69.11		210		Начисление взносов на травматизм	
	26	69.09		31 500		Начисление взносов	
<b>ежемесячно</b>							
<b>Отражение затрат на путевки в НУ (нормируемая часть)</b>							
30 июня	26	76.01.9		7 990,65	7 990,65	Учет затрат на путевки в НУ	Закрытие месяца - Списание расходов будущих периодов
<b>Нормирование расходов по путевкам в НУ</b>							
30 июня	---	---		3 600		Нормирование расходов на добровольное медицинское страхование и путевки	Закрытие месяца - Расчет долей списания косвенных расходов
<b>Признание расходов на путевки</b>							
30 июня	90.08.1	26		3 600	3 600	Признание затрат на путевки в составе косвенных расходов НУ	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20, 23, 25, 26
<b>по окончании налогового периода</b>							
<b>Признание расходов на ДМС</b>							
31 декабря	84.02	26			32 340	Списание непризнанных расходов в убыток	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20, 23, 25, 26
	90.08.1	26		3 180	3 180	Признание затрат на путевки в составе косвенных расходов НУ	