ЗУП 3.1 – КАК СТАТЬ 1С: ПРОФЕССИОНАЛОМ ПОДГОТОВКА К ТЕСТИРОВАНИЮ

ТЕМЫ 12-14. РАБОЧАЯ ТЕТРАДЬ

Автор: Елена Грянина

© ООО “ПРОФБУХ”, 2020

Тема 12. Налоги и взносы с выплат в пользу работников

Видеоуроки

- Ставки и расчет НДФЛ
- Дата получения дохода
- Налоговые вычеты
- Виды учитываемого НДФЛ
- Возврат и перерасчет НДФЛ
- Особенности для иностранцев и НДФЛ с прочих доходов
- Страховые взносы

Задание 12-1

Вспомните определение налогового резидента РФ и заполните таблицу:

Вопрос	Ответ
Сколько дней должен пробыть человек на территории РФ за последние 12 месяцев, чтобы он признавался налоговым резидентом РФ?	
Зависит ли статус налогового резидента от гражданства?	
Где устанавливается статус физического лица в программе?	
Основная ставка НДФЛ для налоговых резидентов	
Основная ставка НДФЛ для налоговых нерезидентов	
Кто такие «льготные нерезиденты»? Какая ставка НДФЛ для них применяется? Ко всем ли доходам применяется такая ставка?	
Чем отличается расчет НДФЛ для резидентов и нерезидентов? Производится ли расчет налога нарастающим итогом с начала года или по отдельно по каждой сумме дохода?	

Задание 12-2

Как в программе определяется дата получения дохода для целей исчисления НДФЛ для различных видов доходов? Заполните таблицу:

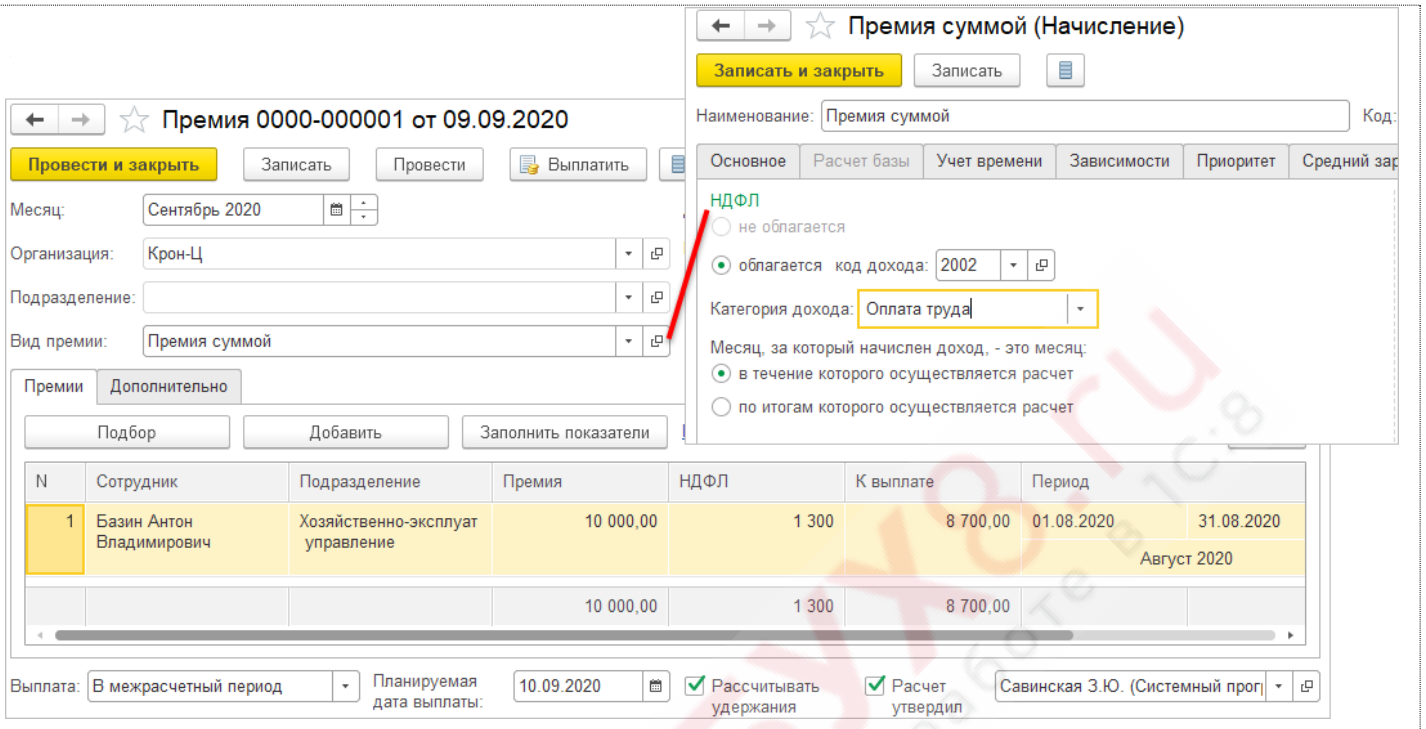
Вид дохода	Как определяется дата получения дохода
Оплата труда	
Прочие доходы (опускные, больничные и прочие)	
Сторнированные доходы	

Задание 12-3

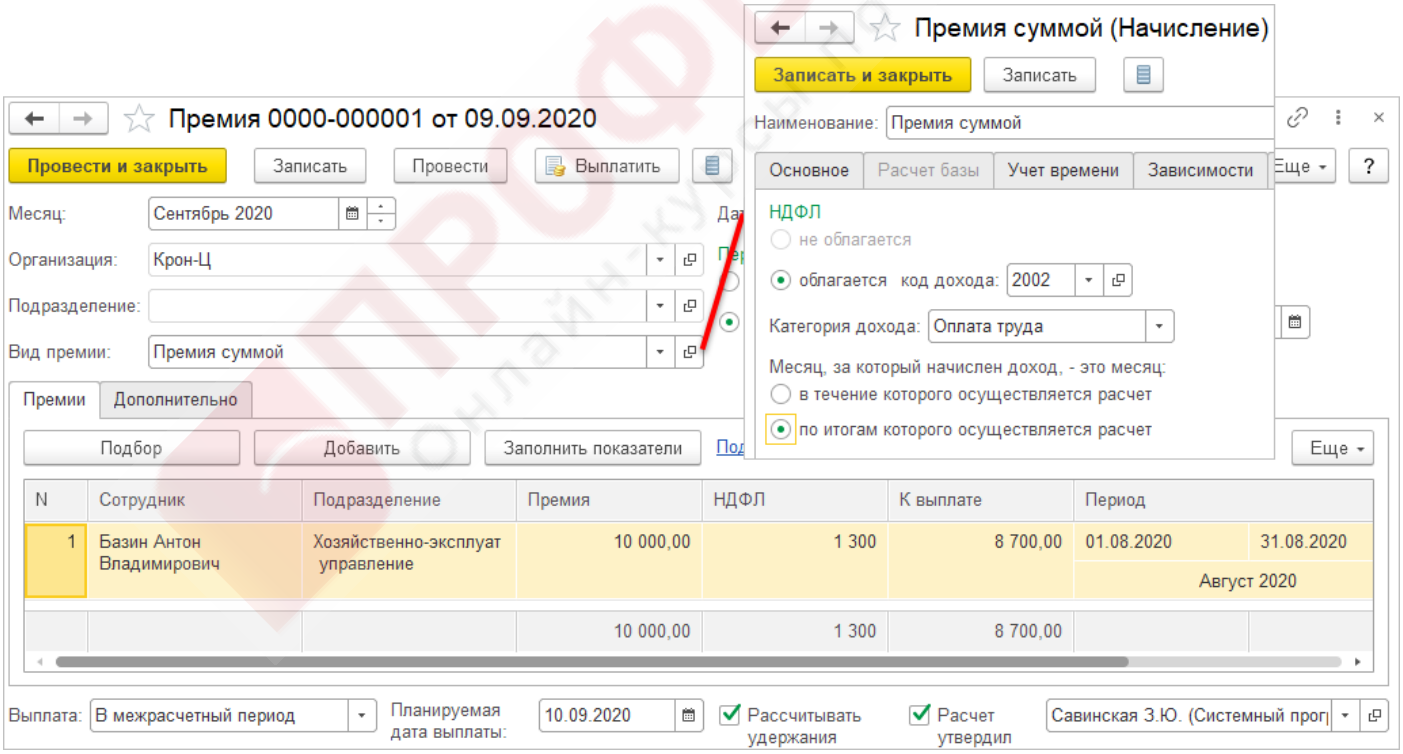
Определите дату фактического получения дохода для премий для 3 представленных ниже скриншотов.

Скриншот №1:

© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru

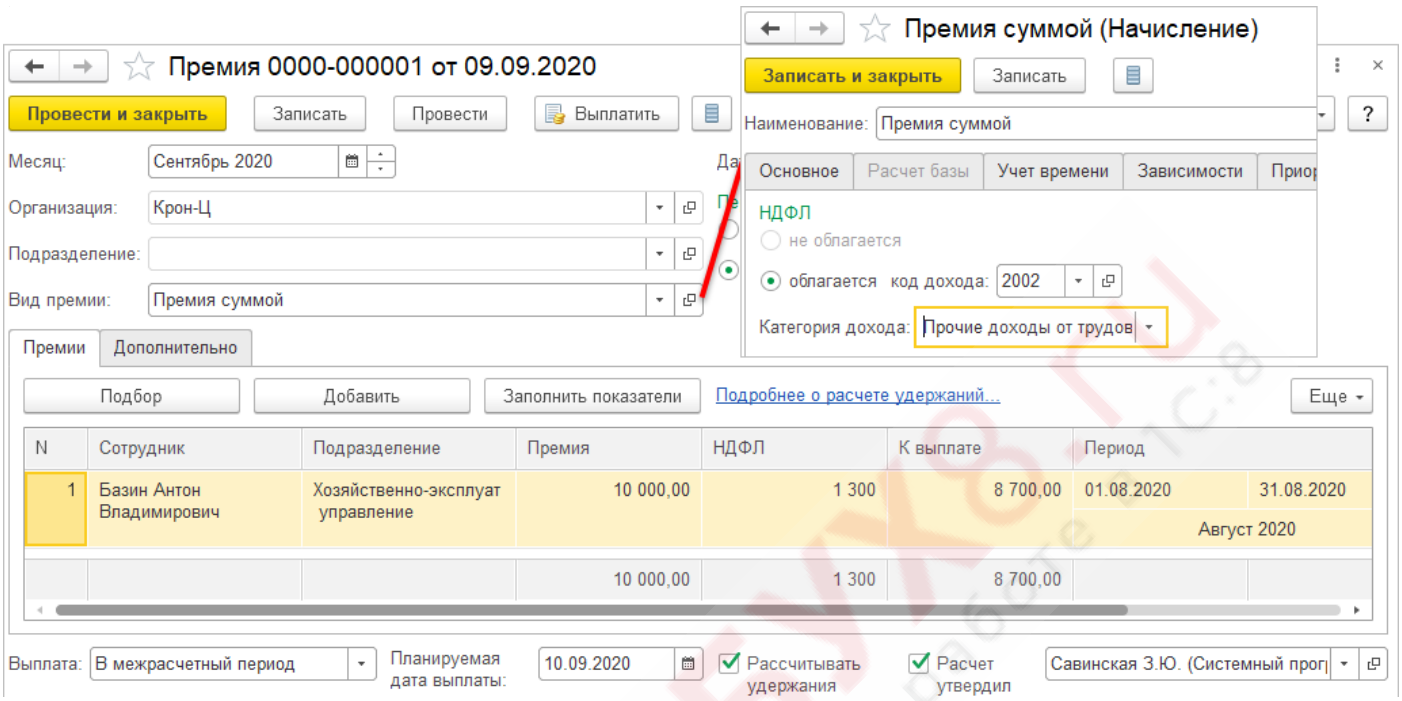


Скриншот №2:



Дата получения дохода: _____

Скриншот №3:



Дата получения дохода: _____

Задание 12-4

Как в программе регистрируются различные виды налоговых вычетов? Заполните таблицу.

Виды вычетов	Коды вычетов	Документ 1С
Стандартные вычеты	104, 105 126 – 149	
Имущественные вычеты	311, 312	
Социальные вычеты	320 - 326	
	327, 328	
Профессиональные вычеты	403 - 405	

Задание 12-5

Вспомните особенности учета исчисленного, удержанного и перечисленного НДФЛ и заполните таблицу:

Виды налога	Может быть <0 ?	Какими документами регистрируется (документы по начислению, выплате, регистрации прочих доходов и др.)
Исчисленнный НДФЛ		
Удержанный НДФЛ		
Перечисленный НДФЛ		

Задание 12-6

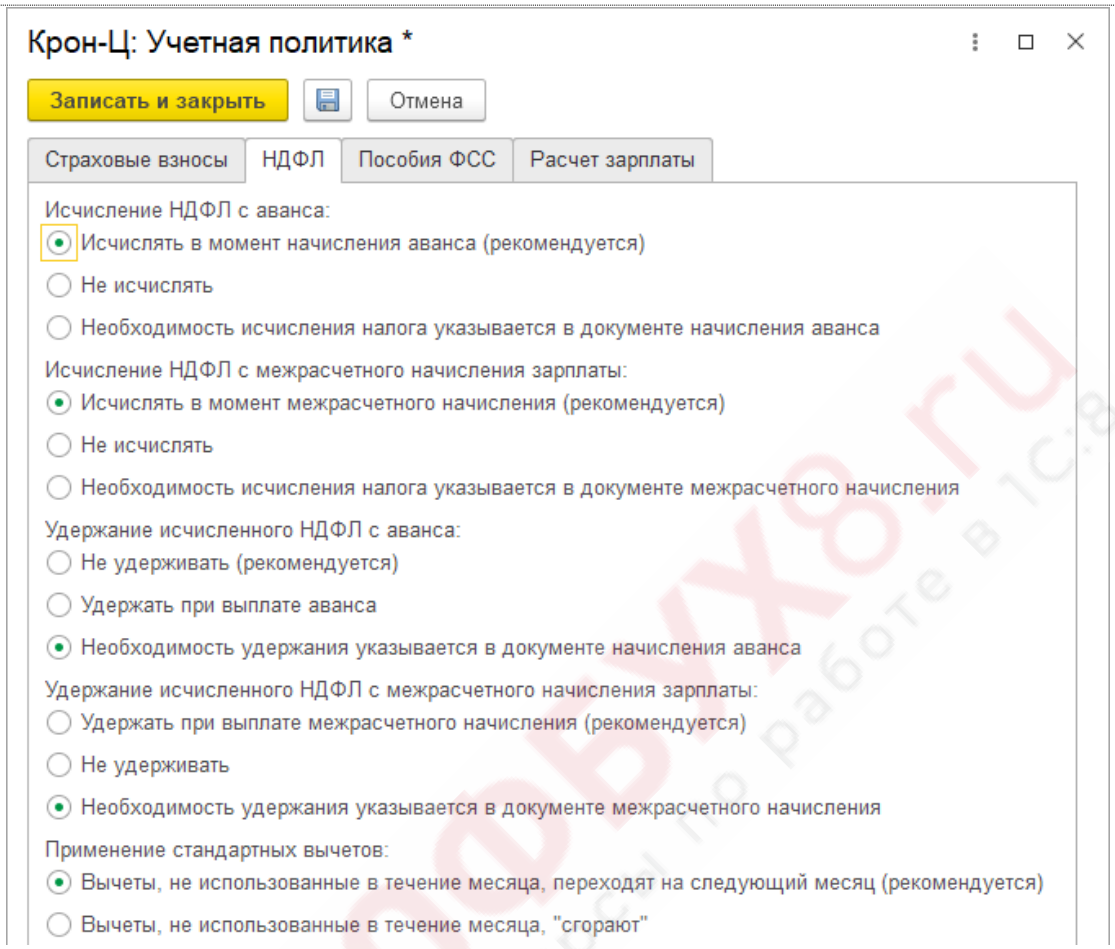
В каких документах рассчитывается НДФЛ для различных видов доходов в зависимости от их выплаты и настройки учетной политики организации по НДФЛ:

Вид дохода	Выплата дохода	Исчислять НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты	Документ 1С
Отпускные / Больничные	В межрасчетный период / с авансом	Да	
		Нет	
	С зарплатой	Да	
		Нет	
Премия с категорией дохода «Оплата труда»	В межрасчетный период / с авансом	Да	
		Нет	
	С зарплатой	Да	
		Нет	
Премия с категорией дохода «Прочие доходы от трудовой деятельности»	В межрасчетный период / с авансом	Да	
		Нет	
	С зарплатой	Да	
		Нет	

Задание 12-7

Вспомните особенности исчисления и удержания НДФЛ для зарплатных доходов в зависимости от настроек учетной политики организации и заполните таблицу:

© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru



Настройка учетной политики	Значение	На что влияет
Исчисление НДФЛ с аванса	Исчислять в момент начисления аванса	• Налог будет / не будет рассчитан в документе «Начисление за первую половину месяца» • Сумма к выплате будет / не будет уменьшена на сумму налога • Налог будет / не будет зарегистрирован как удержанный при выплате дохода
	Не исчислять	• Налог будет / не будет рассчитан в документе «Начисление за первую половину месяца» • Сумма к выплате будет / не будет уменьшена на сумму налога • Налог будет / не будет зарегистрирован как удержанный при выплате дохода
	Необходимость указывается в документе	Название настройки в документе «Начисление за первую половину месяца» _____
Удержание исчисленного НДФЛ с аванса	Не удерживать	• Налог будет / не будет рассчитан в документе «Начисление за первую половину месяца» • Сумма к выплате будет / не будет уменьшена на сумму налога • Налог будет / не будет зарегистрирован как удержанный при выплате дохода
	Удерживать	• Налог будет / не будет рассчитан в документе «Начисление за первую половину месяца» • Сумма к выплате будет / не будет уменьшена на сумму налога • Налог будет / не будет зарегистрирован как удержанный при выплате дохода

	Необходимость указывается в документе	Название настройки в документе «Начисление за первую половину месяца» _____
Исчисление НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты	Исчислять в момент межрасчетного начисления	• Налог будет / не будет рассчитан в документе-начислении • Сумма к выплате будет / не будет уменьшена на сумму налога • Налог будет / не будет зарегистрирован как удержанный при выплате дохода
	Не исчислять	• Налог будет / не будет рассчитан в документе-начислении • Сумма к выплате будет / не будет уменьшена на сумму налога • Налог будет / не будет зарегистрирован как удержанный при выплате дохода
	Необходимость указывается в документе	Название настройки в документе-начислении _____
Удержание исчисленного НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты	Удерживать	• Налог будет / не будет рассчитан в документе-начислении • Сумма к выплате будет / не будет уменьшена на сумму налога • Налог будет / не будет зарегистрирован как удержанный при выплате дохода
	Не удерживать	• Налог будет / не будет рассчитан в документе-начислении • Сумма к выплате будет / не будет уменьшена на сумму налога • Налог будет / не будет зарегистрирован как удержанный при выплате дохода
	Необходимость указывается в документе	Название настройки в документе-начислении _____

Задание 12-8

Вспомните назначение различных документов по НДФЛ и заполните таблицу:

Документ 1С	**Назначение документа (для чего и в каких случаях используется)**
Возврат НДФЛ	
Перерасчет НДФЛ	
Заявление о подтверждении права на зачет авансов по НДФЛ	
Авансовый платеж по НДФЛ	

Задание 12-9

Ответьте на вопросы по учету страховых взносов:

Вопрос	Ответ
Где устанавливается вид тарифа страховых взносов в программе?	
В каких документах производтится расчет страховых взносов?	• • •
Как рассчитываются страховые взносы?	• Отдельно по каждому сотруднику / В целом по организации • Нарастающим итогом с начала года / Отдельно за каждый месяц
Где указывается статус иностранного работника для расчета страховых взносов?	
Каковы особенности расчета взносов с выплат в пользу работников – инвалидов?	
Как регистрируется справка об инвалидности работника?	

Задание 12-10

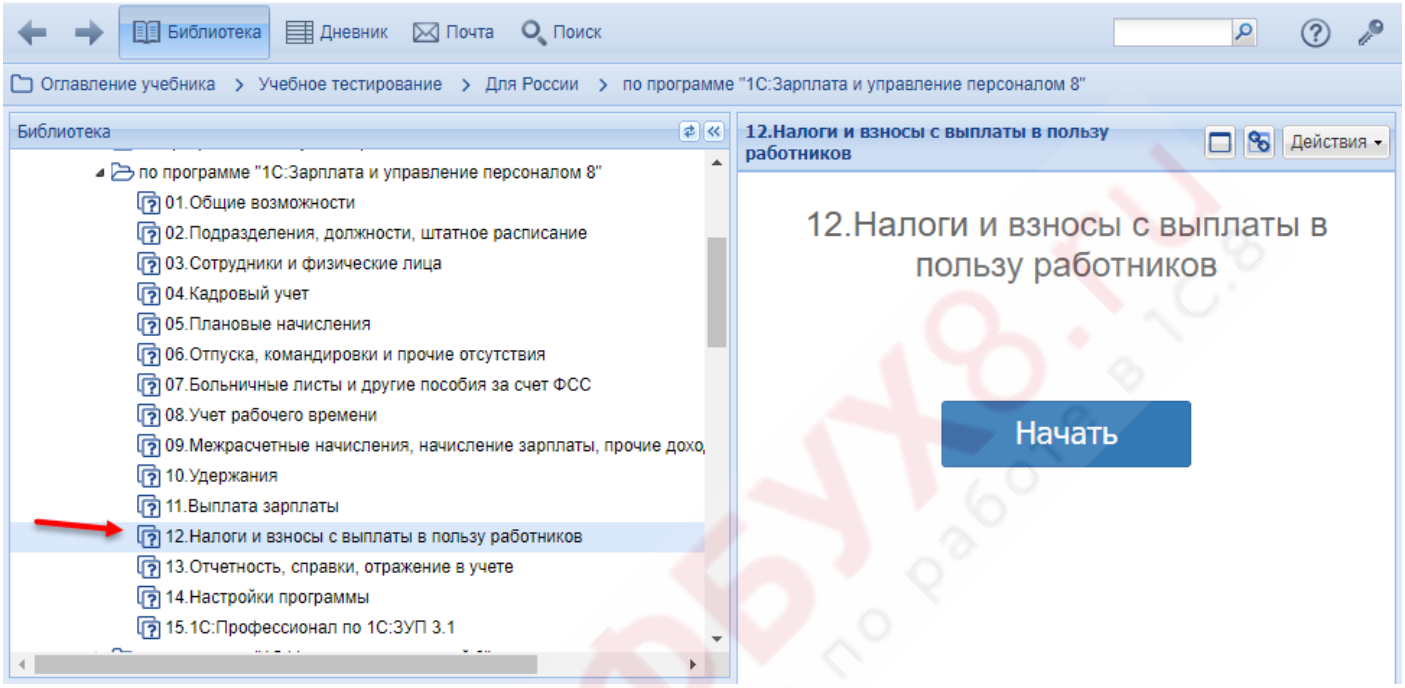
Вспомните назначение различных документов по страховым взносам и заполните таблицу:

Документ 1С	Назначение документа (для чего и в каких случаях используется)
Уплата страховых взносов в фонды	
Акт проверки взносов	
Получение возмещения пособий от ФСС	
Перерасчет страховых взносов	

© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru

Финальное задание

Пройти 1С:Учебное тестирование (бесплатно) по теме **12 Налоги и взносы с выплат в пользу работников** не менее, чем на 85%.



© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru

Тема 13. Отчетность, справки, отражение в учете

Видеоуроки

- Персонифицированный учет и отчетность по взносам
- Справки 2-НДФЛ и для расчета пособий
- Отражение в бухгалтерском учете

Задание 13-1

Заполните таблицу – укажите для каждой формы персонифицированного учета ее полное название:

Форма	Название	
АДВ-1		• Сведения о застрахованных лицах • Анкета зарегистрированного лица • Реестр застрахованных лиц, за которых перечислены дополнительные страховые взносы на накопительную часть трудовой пенсии и уплачены взносы работодателя • Сведения о страховом стаже застрахованных лиц • Сведения о трудовом стаже застрахованного лица за период до регистрации в системе ОПС • Заявление об изменении анкетных данных зарегистрированного лица, содержащихся в индивидуальном лицевом счете • Данные о корректировке сведений, учтенных на индивидуальном лицевом счете застрахованного лица • Заявления о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию • Заявление о выдаче документа, подтверждающего регистрацию в системе индивидуального (персонифицированного) учета
АДВ-2		
АДВ-3		
СЗВ-М		
СЗВ-СТАЖ		
СЗВ-КОРР		
СВЗ-К		
ДСВ-1		
ДСВ-3		

Задание 13-2

Как в программе заполняются сведения о стаже в форме СЗВ-СТАЖ? Укажите источники сведений в таблице:

Показатель	Примеры значений	Откуда заполняется в 1С
Территориальные условия	РКС, МКС	
Особые условия труда	27-1, 27-2	
Код позиции списка	23200000-19756	
Исчисляемый стаж: Основание	ВОДОЛАЗ	
Исчисляемый стаж: Параметр	ВРНЕТРУД ДЕКРЕТ ДЕТИ	
Досрочное назначение пенсии: Основание	ЛЕТРАБ	

Задание 13-3

Заполните таблицу об особенностях формы 2-НДФЛ:

Вид формы 2-НДФЛ	Объект 1С	Особенности
«Обычная» отчетная форма 2-НДФЛ		
Сведения о невозможности удержания НДФЛ (2-НДФЛ с признаком «2»)		Заполняется автоматически?
Справка о доходах и суммах налога физического лица для выдачи работнику		Документ на 1 / М сотрудников Заполняется в разрезе ОКТМО / по всем ОКТМО

© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru

Задание 13-4

Какие документы 1С используются для регистрации справки о заработке для расчета пособия:

Назначение справки	Объект 1С	Как вводится в программу
Для подготовки справки о заработке, полученном в "нашей" организации, для выдачи сотруднику		
Для учета справок о заработке, представленных работниками для расчета среднего заработка для пособий по временной нетрудоспособности, по беременности и родам, по уходу за ребенком		Заполняется автоматически?

Задание 13-5

Вспомните особенности отражения зарплаты, налогов и взносов в бухгалтерском учете и заполните таблицу:

Вопрос	Ответ
Данные для бухгалтерского учета начислений, страховых взносов и удержаний формируются документом …	
Является ли вид операции в документе по формированию данных бухгалтерского учета (Начислено, Начислено сдельно, Расходы по страхованию и т.д.) открытым или закрытым перечнем?	
Какие данные хранятся в справочнике "Способы отражения в учете"?	
Какие методы поддерживаются в программе для расчета оценочных обязательств и резервов по отпускам: • для БУ • для НУ	
Формирование оценочных обязательств по отпускам регистрируется в программе документом …	
Списание оценочных обязательств по отпускам регистрируется в программе документом …	

© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru

Задание 13-6

С помощью стрелок покажите правильную последовательность ввода документов:

Задание 13-7

Расставьте приоритеты настроек отражения в учете от 1 до 8, где 1 – наивысший приоритет, 8 – наименьший:

Способ отражения, заданный:	**Приоритет**
Для сотрудника	
Для организации	
Для вида начисления	
Введенный документом «Бухучет начислений сотрудников»	
Для территории	
Для подразделения	
Введенный документом «Распределение основного заработка»	
В документе начисления, например,в документе «Премия»	

© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru

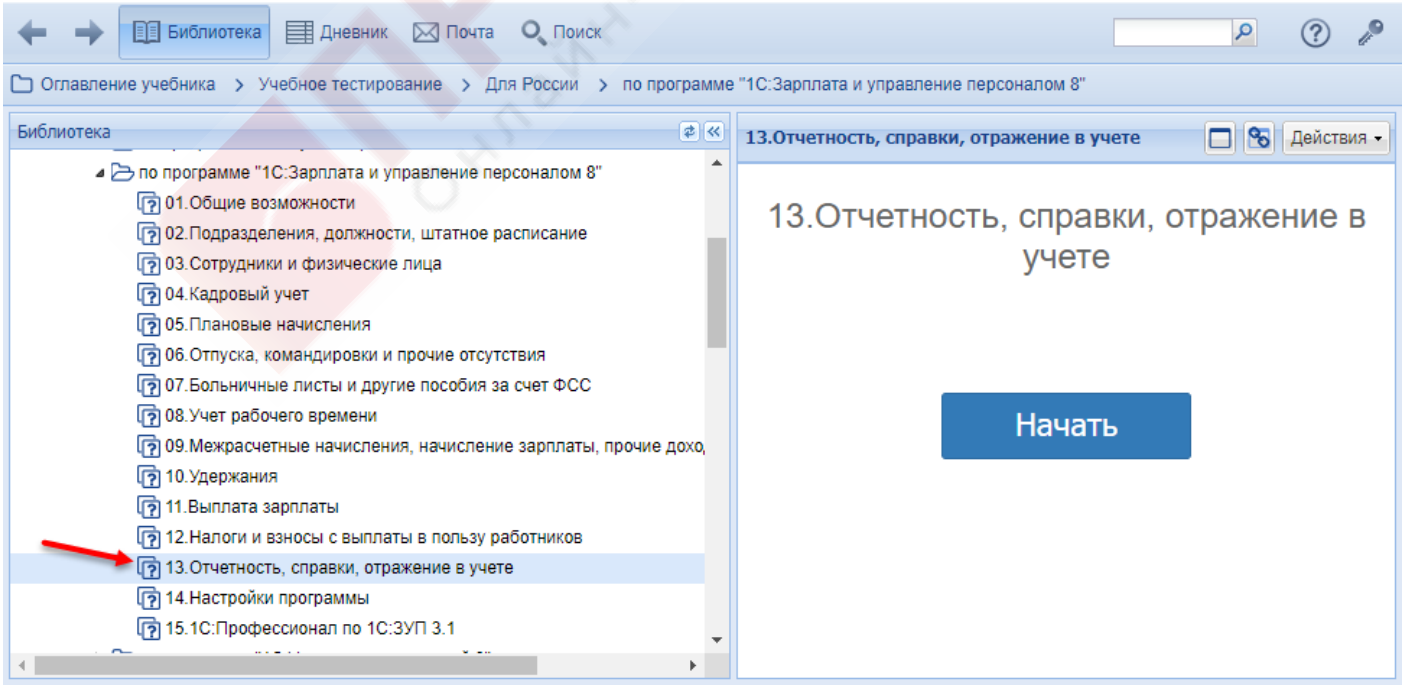
Задание 13-8

Определите, каким способом будет отражено начисление премии сотруднику при указанных в таблице условиях:

Описание примера	Способ отражения, по которому будет учтена премия
• Подразделение – Способ отражения А • Сотрудник – Способ отражения Б • Вид начисления «Премия» – Способ отражения В • Документ «Премия» - Способ отражения Г	
• Подразделение – А • Сотрудник – Б • Вид начисления «Премия» – В • Документ «Распределение основного заработка сотрудника» - А 20% Б 80%	
• Подразделение – А • Сотрудник – Б • Вид начисления «Премия» – способ отражения не задан • Документ «Распределение основного заработка сотрудника» - А 20% Б 80%	

Финальное задание

Пройти 1С:Учебное тестирование (бесплатно) по теме **13 Отчетность, справки, отражение в учете** не менее, чем на 85%.



© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru

Тема 14. Настройки программы

Видеоуроки

- Настройки кадрового учета
- Настройки расчета зарплаты
- Настройки учетной политики организации

Задание 14-1

В таблице ниже перечислены некоторые кадровые функции программы. Необходимо вспомнить, какая настройка **кадрового учета** отвечает за возможность использования той или иной функции и заполнить таблицу:

Функциональная возможность	Название настройки
• Возможность регистрировать прием сотрудника на работу на 0.25, 0.5 или другое дробное число ставки • Настраивать графики работы неполного рабочего времени • Планировать в штатном расписании 0.25, 0.5, 1.5 или другое нецелое количество ставок	
• Отражение в отчете "Личная карточка (Т-2)" в разделе "Прием на работу и переводы на другую работу« событий, связанные с изменением оплаты труда (плановых начислений) сотрудника, а также графика работы сотрудника	
• Возможность из документа "Больничный лист" с указанной причиной нетрудоспособности "(05) Отпуск по беременности и родам" распечатать приказ на отпуск по форме №Т-6	
• Возможность вводить документы "Назначение подработки", "Прекращение подработки"	
• При использовании документа "Перевод к другому работодателю" документ "Ввод остатков отпусков"	
• Возможность получать печатные формы приказа об организации воинского учета и плана работ по осуществлению воинского учета в организации • Вводить данные воинского учета в карточках сотрудников • Формировать и учитывать листки сообщения об изменениях сведений о гражданах, состоящих на воинском учете • Формировать отчетность для военкоматов	
• Возможность вести учет категорий воинского учета для должностей работников • Вводить документы "Ходатайство о бронировании", "Бронирование граждан", "Отмена бронирования граждан" • Получать отчетность по бронированию граждан	
• Возможность бронировать позиции штатного расписания за работниками с помощью документов "Прием на работу" и "Кадровый перевод", введенных в специальном режиме • Получать аналитические отчеты по забронированным позициям штатного расписания	

© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru

Функциональная возможность	Название настройки
• Возможность вводить штатное расписание в программу, получать штатное расписание в виде унифицированной формы №Т-3 • Вести кадровый учет работников в привязке к позициям штатного расписания • Получать отчеты по плановому фонду оплаты труда организации	
• Автоматическая проверка кадровых документов при их проведении. Если кадровый документ не соответствует штатному расписанию, то выдается предупреждение, однако документ всё равно можно провести.	
• Возможность регистрировать изменения штатного расписания специализированными документами • Получать отчеты по штатному расписанию на любую выбранную дату	
• Возможность задавать минимальные и максимальные размеры окладов, тарифных ставок, надбавок для позиции штатного расписания	
• Возможность указать квалификационный разряд (категорию) для позиции штатного расписания	
• Отражение в Т-3 размеров показателей для надбавок или их сумм (вклада в ФОТ)	

Задание 14-2

В таблице ниже перечислены некоторые функции программы, связанные с расчетом зарплаты. Необходимо вспомнить, какая настройка **расчета зарплаты** отвечает за возможность использования той или иной функции и заполнить таблицу:

Функциональная возможность	Название настройки
• Подключает возможность рассчитывать зарплату, страховые взносы и т.д. Если не установлен, то в программе можно будет вести только кадровый учет	
• Подключает сквозной учет в разрезе статей финансирования, устанавливается при наличии в организации целевого финансирования	
• Отключает возможность вводить и заполнять списочные документы (например, «Начисление зарплаты и взносов») по конкретному подразделению	
• Подключает режим, когда после редактирования документа для пересчета результата следует воспользоваться специальной командой (кнопкой)	
• Возможность регистрировать индексацию заработка сотрудников • Возможность регистрировать перерасчет тарифных ставок по штатному расписанию • Возможность при настройке начислений, входящих в базу для расчета среднего, отметить, индексируется ли начисление при расчете среднего	
• Возможность регистрировать выдачу займов сотрудникам, рассчитывать сумму удержания из зарплаты в счет погашения займа и процентов по займу • Рассчитывать материальную выгоду сотрудников от пользования заемными средствами, полученными от организации, и НДФЛ с материальной выгоды	

Функциональная возможность	Название настройки
• Возможность регистрировать договоры подряда, договоры возмездного оказания услуг, договоры авторского заказа с физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями	
• Возможность задать для должности или позиции штатного расписания тарифную группу, а для самого сотрудника – квалификационный разряд (категорию), исходя из которого будет определяться тарифная ставка, назначаемая работнику	
• В документах назначения плановых начислений появляется таблица "Доп.тарифы, коэффициенты", в которой можно задать или изменить значения индивидуальных постоянных показателей для сотрудника	
• Возможность вводить документ "Начисление прочих доходов"	
• Возможность вводить документ "Выплата бывшим сотрудникам"	
• Возможность вводить документ "Приз, подарок"	
• В документе "Компенсация за задержку зарплаты" будет по умолчанию устанавливаться флажок "Регистрировать как облагаемый страховыми взносами доход"	
• Возможность регистрировать изменения плановых начислений сотрудников в соответствии с особенностями оплаты труда на конкретном рабочем месте, где они выполняют работу с помощью документа "Изменение мест работы"	
• При проведении документа "Табель" производится проверка на соответствие рабочих и выходных дней табеля графику сотрудника. Если соответствие не выполняется, то документ не проводится.	
• Применяется при расчете всех начислений, в формуле которых используются предопределенные показатели "Стоимость часа", "Стоимость дня", "Стоимость часа (или дня)" • Применяется для сотрудников, при приеме на работу которых был указан "Порядок пересчета" - "По умолчанию". Если для сотрудника задать отличный от данного варианта порядок пересчета тарифной ставки, то будет применяться вариант, заданный для сотрудника.	
• Запрещает ситуацию выплаты большей суммы, чем была начислена работнику: • При попытке выплатить больше, чем было начислено, ведомость не проведется с выдачей соответствующего сообщения • При попытке уменьшить сумму начисления или отменить проведение начисления после того, как оно было выплачено, будет выдано сообщение об ошибке и такая операция будет запрещена	
• Отключает автоматический перерасчет в документе «Начисление зарплаты и взносов», остается возможность перерасчета только с помощью документа «Доначисление, перерасчет»	

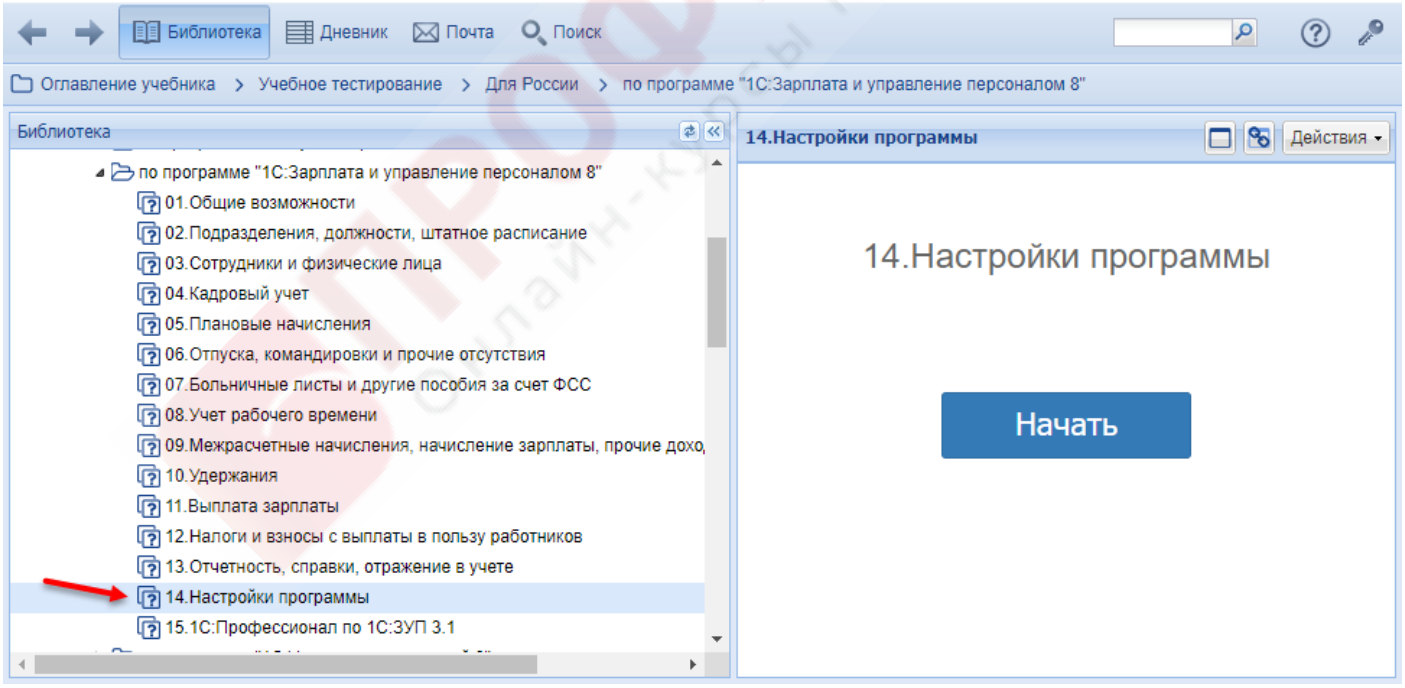
Задание 14-3

В таблице ниже перечислены некоторые функции программы, связанные с особенностями учета в конкретной организации. Необходимо вспомнить, какая настройка **учетной политики организации** отвечает за возможность использования той или иной функции и заполнить таблицу:

Функциональная возможность	Название настройки
• Возможность указывать территорию выполнения работ из справочника "Территории" при регистрации приема сотрудника на работу или кадрового перевода • Регистрировать перемещение сотрудников между территориями с помощью специализированного документа "Перемещение между территориями" • Регистрировать работу сотрудников на различных территориях, описанных в справочнике "Территории" с помощью документа "Табель"	
• Регистрировать работу сотрудников в различных условиях труда, описанных в справочнике "Условия труда" с помощью документа "Табель"	

Финальное задание

Пройти 1С:Учебное тестирование (бесплатно) по теме **14 Настройки программы** не менее, чем на 85%.



Отчет по уроку

Отчет по уроку

В качестве отчета по уроку укажите **ссылки** на ваши свидетельства об успешной сдаче **1С:Учебного тестирования (бесплатно)** по **Темам 11 – 14.**

© ООО"ПРОФБУХ", 2020 г. profbuh8.ru, buhexpert8.ru, тел.+7 (495) 988 92 58, mail@profbuh8.ru