



Встреча ПРОФКЛУБА ЗУП АПРЕЛЬ 2017

КЕЙС №1 ВОЗВРАТ НДФЛ

Добрый день. В марте месяце сотрудник принес уведомление из налоговой о имущественном вычете и попросил пересчитать НДФЛ с 01 января. С исчисленным и удержанным налогом вопросов нет. Все пересчитали. Но мы в январе и феврале перечисляли за него НДФЛ. И сейчас в справке 2-НДФЛ и регистре налогового учета сумма “перечисленного НДФЛ” осталась.

За март месяц мы перечислили НДФЛ по всей организации меньше на сумму возврате. Как теперь бороться с “перечисленным НДФЛ ” в регистре и 2-НДФЛ.

Спасибо, Наталья.

КЕЙС №1 ВОЗВРАТ НДФЛ (ОБЩАЯ СХЕМА)

- ▶ Правовая база: статья 231 НК
- ▶ Последовательность возврата:
 - обнаружен излишне удержанный НДФЛ
 - сообщить в течение 10 рабочих дней об этом сотруднику
 - сотрудник должен написать заявление
 - в течение 3-х месяцев организация должна вернуть НДФЛ
 - возврат НДФЛ на счет сотрудника в банке

КЕЙС №1 ВОЗВРАТ НДФЛ (ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ НДФЛ)

▶ Статья 231 НК:

Возврат налогоплательщику излишне удержанной суммы налога производится налоговым агентом **за счет сумм** этого налога, подлежащих перечислению в бюджетную систему Российской Федерации **в счет предстоящих платежей как по указанному налогоплательщику, так и по иным налогоплательщикам**, с доходов которых налоговый агент производит удержание такого налога, в течение трех месяцев со дня получения налоговым агентом соответствующего заявления налогоплательщика.

КЕЙС №1 ВОЗВРАТ НДФЛ (ОШИБКА)

[Ошибка 10154401](#)

Код ошибки: 10154401

Код(ы) обращения: SW1031529 SW1058528

Статус: **Не указан**

Зарегистрирована: 26.11.2015

Описание:

В отчете "Регистр налогового учета по НДФЛ" ошибочно показывается "Сумма налога, не удержанная налоговым агентом" если был зарегистрирован возврат НДФЛ сотруднику.

КЕЙС №2 ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ НДС

Здравствуйте!

Поясните, пожалуйста

В документе "Перечисление НДС в бюджет" реестр перечисленных сумм НДС заполняется по всем сотрудникам.

Сложилась такая ситуация:

1. Остаток НДС за декабрь 2016 (удержан, но не уплачен в бюджет-один сотрудник) 900 руб.
2. Создаю документ "Перечисление НДС в бюджет", налоговый период Январь 2017г., НДС с компенсации за неиспользованный отпуск одного сотрудника, сумма > 900 руб.

В реестре списывается НДС декабрь 2016г. 900 руб. и остаток "размывается" по всем сотрудникам НДС январь 2017.

Как сделать, чтобы Реестр соответствовал действительности?

А именно:

Налоговый период январь 2017г.;

Уплата за одного конкретного сотрудника;

Надеюсь, что понятно объяснила.

По сути проблемы:

1. Налоговый период в реестре не соответствует налоговому периоду в платежном поручении;
2. НДС по сотрудникам в реестре не соответствует действительности: точная сумма конкретному сотруднику;

С уважением,

Михайленко Наталья Владиславовна

КЕЙС №2 ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ НДФЛ (ФАКТИЧЕСКИЕ ДАТЫ)

Сотрудник	Документ-основание	Дата удержания НДФЛ	Срок перечисления (план)	Даты фактического перечисления	НДФЛ
Журавлев Дмитрий Александрович	Увольнение января 17	16.01.2017	17.01.2017	17.01.2017	1052
Перечисляемый Иван Петрович	Начисление зп за декабрь 16	10.01.2017	11.01.2017	20.01.2017	910
Куликов Владимир Николаевич	Отпуск января 17	12.01.2017	31.01.2017	30.01.2017	621

КЕЙС №3 КОМАНДИРОВОЧНЫЕ В АВАНС

При заполнении ведомости на выплату аванса, если с авансом выплачивается средний заработок за время командировки автоматически заполняется сумма НДФЛ с командировки. НДФЛ с авансов мы не перечисляем. Нужно удалить НДФЛ из ведомости или оставить?

КЕЙС №4 НДФЛ НЕ УДЕРЖАН

Здравствуй! Внесли выплату наследникам (код дохода 2210) документом "Начисление прочих доходов". При формировании 6-ндфл за 1 кв 2017 г контрольное соотношение не выполнено. Причина понятна: есть доход, нет налога. Но как быть в данной ситуации, чтобы отправить отчет?

Физлицо предоставило займ нашей организации, ежемесячно начислялись проценты. За задержку выплаты тело займа и проценты, по суду они в полном объеме были списаны с рс организации. Как отразить в ЗУП 3.0 операцию начислены проценты, НЕ УДЕРЖАН налог 13% и Не перечислен в ИФНС.(т.к. по исполнительному листу было списание полной суммы начисленных % и налог не удержан) для отражения в 6 ндфл и 2 ндфл с признаком 1 и 2 в 2017 году.

КЕЙС №5 ПРЕМИЯ 2002 В ЗУП 2.5

ВОПРОС:

Добрый день, в ЗУП 2.5 с 2017 года завожу ежемесячную премию за Март 2017, выплачиваемую вместе с зарплатой, с кодом дохода 2002. Но программа автоматом ставит дату получения дохода в день его выплаты, то есть 10.04. Согласно разъяснениям ИФНС, дата дохода должна быть 31.03.2017. Есть ли возможность в ЗУП 2.5 отразить верно данное начисление и выплату?

ОТВЕТ УЧАСТНИКА ПРОФКЛУБА:



alexbelousov

МАР 27 2017 - 21:13

Я в 2.5 разработал такую методику. В док-те премия НДФЛ не считаю, но ставлю дату выплаты – последний день месяца начисления. Затем в док-те зарплата считается НДФЛ с премии. Все работает нормально.



Спасибо за внимание!