



Встреча ПРОФКЛУБА ЗУП СЕНТЯБРЬ 2017

СОДЕРЖАНИЕ ВСТРЕЧИ

- ▶ Сентябрьские релизы ЗУП 3.1
- ▶ Разбор интересных кейсов и вопросов участников ПРОФКЛУБА ЗУП

ОБМЕН ОПЫТОМ

➡ Включать ли уволенного в раздел 3 ЕРСВ?

Добрый день! К нам в организацию пришло требование от ИФНС включить уволенного в 1 квартале работника в раздел 3 отчета "Расчет по страховым взносам" за 1 полугодие. В 1С:ЗУП 3 уволенный не попадает в отчет за 1 полугодие. Инспектор ФНС настаивает и говорит, что сейчас повсеместно организации сдают корректировки за 1 полугодие и добавляют в раздел 3 уволенных в 1 кв работников. Подскажите, кто прав?

<https://profbuh8.ru/2017/09/vklyuchat-li-uvolennogo-v-razdel-3-ersv/>

Напишите в чате:

«ДА» – столкнулись с таким требованием ИФНС

«НЕТ» – не включали уволенных в раздел 3, претензий от ИФНС не поступало

ВКЛЮЧАТЬ ЛИ УВОЛЕННЫХ В РАЗДЕЛ 3 ЕРСВ?

Правила заполнения РСВ - Приказ ФНС России от 10.10.2016 N ММВ-7-11/551@:

- ▶ Раздел 3 расчета заполняется плательщиками на всех застрахованных лиц за последние три месяца расчетного (отчетного) периода, в том числе в пользу которых в отчетном периоде начислены выплаты и иные вознаграждения в рамках трудовых отношений и гражданско-правовых договоров, предметом которых является выполнение работ, оказание услуг, по договорам авторского заказа.

Письмо ФНС от 17 марта 2017 г. № БС-4-11/4859

- ▶ ... раздел 3 расчета заполняется плательщиком на всех застрахованных лиц в пользу которых в отчетном периоде начислены выплаты и иные вознаграждения, в том числе и на уволенных в предыдущем отчетном периоде. ...

ВКЛЮЧАТЬ ЛИ УВОЛЕННЫХ В РАЗДЕЛ 3 ЕРСВ?

- Если сотрудник был уволен в 1 квартале, во 2 квартале выплат ему не начислялось
- Включали ли Вы таких сотрудников в 3 раздел ЕРСВ за полугодие?

Напишите в чате:

«ДА» – включали, так как столкнулись с таким требованием ИФНС

«НЕТ» – не включали уволенных в раздел 3, претензий от ИФНС не поступало

СЕНТЯБРЬСКИЕ РЕЛИЗЫ ЗУП 3.1

РЕЛИЗЫ ЗУП 3.1

По состоянию на 28.09.2017:

Номер версии	Дата выхода	
3.1.3.224	19.09.17	} Ставка рефинансирования с 18.09.2017
3.1.2.397	19.09.17	
3.1.3.223	12.09.17	} Новая форма 4-ФСС
3.1.2.396	08.09.17	
3.1.3.184	30.08.17	} Изменения в заполнении РСВ
3.1.2.364	29.08.17	

ИЗМЕНЕНИЯ В ЗАПОЛНЕНИИ РСВ ДЛЯ ИНОСТРАНЦЕВ (ЗУП 3.1.2 .364/ 3.1.3.184)

Письмо Минфина от 12.07.2017 № 03-15-06/44430

- ▶ Иностранные граждане, временно пребывающие на территории РФ, являющиеся высококвалифицированными специалистами, не являются застрахованными лицами в системе обязательного пенсионного страхования. С выплат в их пользу страховые взносы на обязательное пенсионное страхование не уплачиваются и в раздел 3 "Персонифицированные сведения о застрахованных лицах" Расчета указанные сведения о таких работниках не вносятся.

ВЗНОСЫ С ИНОСТРАНЦЕВ:

Елена Грянина

Профклуб ЗУП СЕН'17

Статус иностранного гражданина		Статус в 1С	ПФР	ОМС	ФСС
Гражданин страны ЕАЭС Постоянно проживает (вид на жительство) Беженец (удостоверение беженца)		Приравнен к гражданам РФ (постоянно проживает, признан беженцем, гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС)	+	+	+ 2.9%
Временно проживает (разрешение на временное проживание)		Временно проживает на территории РФ	+ ВЖ	+	+ 2.9%
Имеет временное убежище (свидетельство о предоставлении временного убежища)		Предоставлено временное убежище, временно пребывает на территории РФ	+ ВП	+	+ 1.8%
Временно пребывает		Временно пребывает на территории РФ (кроме ВКС)	+ ВП	-	+ 1.8%
Высококвалифицированный специалист	Постоянно проживает	ВКС, постоянно проживает на территории РФ	+	-	+ 2.9%
	Временно проживает	ВКС, временно проживает на территории РФ	+ ВЖ	-	+ 2.9%
	Временно пребывает	Времено пребывает на территории РФ, не подлежит страхованию	-	-	-
	Из страны ЕАЭС	Высококвалифицированные иностранные специалисты и члены их семьи из стран ЕАЭС, временно пребывающие на территории РФ	-	+	+ 2,9%
Временно пребывающий гражданин страны, с которой РФ имеет международный договор (КНР, КНДР, Вьетнам), и в соответствии с которым пенсионное страхование регулируется иностранным государством		Иностранные граждане, временно пребывающие на территории РФ, не подлежащие страхованию на ОПС и ОМС в соответствии с международным договором	-	-	+ 1,8%

ИЗМЕНЕНИЯ В ЗАПОЛНЕНИИ РСВ ДЛЯ ИНОСТРАНЦЕВ (ЗУП 3.1.2 .364/ 3.1.3.184)

- Высококвалифицированные иностранные специалисты и члены их семьи из стран ЕАЭС, временно пребывающие на территории РФ

Было:

Стало:

3.1. Данные о физическом лице - получателе дохода

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя	Наименование показателя		Код строки	Значение показателя
ИНН	060		Документ, удостоверяющий личность	Код вида документа	140	
СНИЛС	070			Серия документа	150	
Фамилия	080	Кирсанов		Номер документа		
Имя	090	Кирилл	Признак застрахованного лица в системе:	Обязательного пенсионного страхования (1 - да; 2 - нет)	160	2
Отчество	100	Кириллович		Обязательного медицинского страхования (1 - да; 2 - нет)	170	1
Дата рождения	110	20.08.1980		Обязательного социального страхования (1 - да; 2 - нет)	180	1
Гражданство (код страны)	120	643				
Пол (1 - мужской; 2 - женский)	130	1				

Не включаются в раздел 3

НОВАЯ ФОРМА 4-ФСС (ЗУП 3.1.2.396 / 3.1.3.223)

- Изменения внесены Приказом ФСС от 07.06.2017 г. № 275
- Применяется с отчетности за 9 месяцев 2017
- Статья на нашем сайте об изменениях в 4-ФСС:
<https://profbuh8.ru/2017/07/izmeneniya-pri-zapolnenii-novoy-formyi-4-fss-za-9-mesyatsev-2017-goda/>

ИЗМЕНЕНИЕ СТАВКИ РЕФИНАНСИРОВАНИЯ С 18.09.2017

- С 18.09.2017 ставка рефинансирования снижена до 8.5%

 27.03.2017	9,75
 02.05.2017	9,25
 19.06.2017	9,00
 18.09.2017	8,50

- Использование при расчетах в ЗУП:
 - Расчет материальной выгоды при выдаче займов сотрудникам
 - Расчет компенсации за задержку выплаты зарплаты

РАСЧЕТ МАТ.ВЫГОДЫ ОТ ЭКОНОМИИ НА %% В СЕН'17

Организация предоставила заем работнику под 5% годовых. Сумма основного долга на 01.09.2017 составляла 100 000 руб.

Рассчитаем материальную выгоду за сентябрь 2017.

Используем ставку рефинансирования на 30.09.2017

Материальная выгода = 100 000 руб. x (2/3 x 8.5% - 5%): 365 дней x 30 дней = 54,79 р

РАСЧЕТ КОМПЕНСАЦИИ ЗА ЗАДЕРЖКУ ЗАРПЛАТЫ

Организация задержала сотруднику зарплату за август 2017 года в сумме 10 000 руб., вместо 05.09.2017 выплата была произведена 29.09.2017.

Рассчитаем компенсацию за задержку выплаты.

Используется действующая в периоде ставка рефинансирования.

Компенсация за задержку выплаты зарплаты составит:

- За период с 6 по 17 сентября: $10\,000 \text{ руб.} \times 1/150 \times 9\% \times 12 \text{ дней} = 72 \text{ руб.}$***
- За период с 18 по 29 сентября: $10\,000 \text{ руб.} \times 1/150 \times 8.5\% \times 12 \text{ дней} = 68 \text{ руб.}$***

РАЗБОР КЕЙСОВ И ВОПРОСОВ УЧАСТНИКОВ ПРОФКЛУБА ЗУП

ОШИБКА ПРИ ОПЛАТЕ ВЫХОДНЫХ В КОМАНДИРОВКЕ СВОИМ ВИДОМ НАЧИСЛЕНИЯ

- ▶ Чем не устроило типовое начисление
 - ▶ РВ всегда входит в отработанное время в таблице
- ▶ Как решали
 - ▶ Свой вид времени **РВК** (основной вид времени – К)
 - ▶ Своё начисление, «выстреливающие» при наличии РВК
- ▶ С какой проблемой столкнулись
 - ▶ Иногда начисление разбивается по периодам, и если в периоде не было РВК, то ошибочно оплачивается всё отработанное время

ОШИБКА ПРИ ОПЛАТЕ ВЫХОДНЫХ В КОМАНДИРОВКЕ СВОИМ ВИДОМ НАЧИСЛЕНИЯ

- ▶ Исходные данные
 - ▶ Свой вид времени **РВК** (основной вид времени – К)
 - ▶ Своё начисление, «выстреливающие» при наличии РВК
- ▶ С какой проблемой столкнулись
 - ▶ Иногда начисление разбивается по периодам, и если в периоде не было РВК, то ошибочно оплачивается всё отработанное время
- ▶ Как решили (= «костыль»)
 - ▶ Добавили в список доп.видов времени любой неиспользуемый вид времени, относящийся к рабочему времени (мы добавили Вахту 😊)

РАЗБОР КЕЙСОВ И ВОПРОСОВ УЧАСТНИКОВ ПРОФКЛУБА ЗУП

Далее
проводит **Ольга Горшенина** –
наш куратор ЗУП





Спасибо за внимание!