

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ №14
Модуль №14 «УЧЕТ ДОХОДОВ, НЕ СВЯЗАННЫХ С ОПЛАТОЙ ТРУДА»

Задание №14-1

Организация за успехи в работе премировала сотрудника ценным подарком, стоимостью 10 000 руб.

Зарегистрируйте доход работника для целей обложения НДФЛ и страховыми взносами.

Начислите зарплату и страховые взносы, проконтролируйте, что в базу для начисления НДФЛ и взносов была включена стоимость подарка. Выплатите зарплату, проконтролируйте удержание НДФЛ со стоимости подарка.

Заполните документ «Отражение зарплаты в бухучете», проведите синхронизацию с 1С:Бухгалтерией, проанализируйте сформированные проводки.

Задание №14-2

Работник организации был уволен по сокращению. Спустя два месяца он обратился с заявлением о выплате ему сохраняемого заработка на период трудоустройства.

Зарегистрируйте увольнение работника организации по сокращению. Отрадите начисление выходного пособия в размере среднего месячного заработка.

Зарегистрируйте начисление сохраняемого заработка за второй месяц после увольнения сотрудника с помощью документа «Выплата бывшим сотрудникам».

Заполните документ «Отражение зарплаты в бухучете», проведите синхронизацию с 1С:Бухгалтерией, проанализируйте сформированные проводки.

Задание №14-3

Организация арендует личный транспорт у сотрудника Соколова П.П. и физического лица, не являющегося сотрудником – Физикова Ф.Ф.

Зарегистрируйте сумму арендной платы по 10 000 руб., проведите расчет НДФЛ с сумм дохода.

Заполните документ «Отражение зарплаты в бухучете», проведите синхронизацию с 1С:Бухгалтерией, проанализируйте сформированные проводки.

Задание №14-4

Организация ООО «Шторкин дом» выплачивает доходы от участия учредителям:

- учредителю-сотруднику Соколову П.П. в сумме 110 000 руб., вычет по НДФЛ составил 10 000 руб.;
- учредителю-физическому лицу, не являющемуся сотрудником, Физикову Ф.Ф. в сумме 110 000 руб., вычет по НДФЛ 10 000 руб.

Зарегистрируйте суммы дивидендов и НДФЛ с дивидендов в ЗУП 3.0.

Заполните документ «Отражение зарплаты в бухучете», проведите синхронизацию с 1С:Бухгалтерией, проанализируйте сформированные проводки.

Сформируйте 2-НДФЛ за 2015 год для организации «Шторкин дом». Проконтролируйте отражение доходов в виде дивидендов и НДФЛ с дивидендов в отчетности.

Задание №14-5

Для иллюстрации особого порядка отражения в отчетности доходов в виде дивидендов для акционерных обществ, представим, что организация Шторкин Дом является акционерным обществом.

Отредактируйте ранее введенный документ «Дивиденды» таким образом, чтобы дивиденды им зарегистрированные отражались в декларации по налогу на прибыль, а не в отчетности 2-НДФЛ.

Переформируйте отчетность 2-НДФЛ за 2015 год, проконтролируйте, чтобы дивиденды не попадали в отчетность.

Сформируйте справку 2-НДФЛ для выдачи на руки Соколову П.П. убедитесь, что доходы в виде дивидендов отражаются в этой справке.

Заполните документ «Справки по НДФЛ для Расчета по налогу на прибыль», проведите синхронизацию с 1С:Бухгалтерией, заполните декларацию по налогу на прибыль за 2015 год.