

Тест: ТЕСТ к модулям №16 "Учет и отчетность по НДФЛ"

Марина

Тестирование было начато 20 февраля 2018 в 23:07:56

Продолжительность тестирования 3 мин 4 с

Задано 12 вопросов из 12 запланированных.

Правильных ответов дано 11 (92 %)

Оценка — 5

Excellent

Вопрос № 1

Какие данные о налогоплательщике необходимо учитывать налоговому агенту, чтобы иметь возможность подать отчетность по НДФЛ?

Выбраны правильные ответы:

- Сведения о гражданстве
- ФИО, дата рождения
- Адрес места жительства
- Данные документа, удостоверяющего личность

Вопрос № 2

Налоговыми резидентами признаются физические лица, фактически находящиеся в РФ не менее ____ календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев

Выбран правильный ответ:

183

Вопрос № 3

Сотрудник был нерезидентом, а потом в течение налогового периода приобрел статус налогового резидента. Как следует отчитаться по НДФЛ за этого сотрудника?

Выбран неправильный ответ:

Формируется две справки 2-НДФЛ: одна по ставке 30%, в которой отражаются доходы и налог до приобретения сотрудником статуса резидента, а вторая - по ставке 13%, в которой отражаются доходы и налог после приобретения статуса налогового резидента

Правильный ответ:

Формируется одна справка 2-НДФЛ по ставке 13%, ранее исчисленный, удержанный и перечисленный по ставке 30% налог показывается в 2-НДФЛ по ставке 13%

Вопрос № 4

Если код ОКТМО места нахождения организации содержит 8 символов, например, "12345678", то при вводе его в программу необходимо:

Выбран правильный ответ:

Ввести ровно 8 символов "12345678"

Вопрос № 5

В каком месяце налогового периода будет отражен доход сотрудника в виде премии в справке 2-НДФЛ?

🏠 ⬅ ➡ ☆ Премия 003К-000001 от 02.06.2015 ×

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Еще ?

Месяц: Июнь 2015 📅 ➡ Дата: 02.06.2015 📅 Номер: 003К-000001

Организация: Крон-Ц ⓘ Период, по итогам работы за который начисляется премия

Вид премии: Премия разовая (ⓘ) ☐ Определяется автоматически

☒ Задается вручную с: 01.05.2015 📅 по: 31.05.2015 📅

Премии Дополнительно

Подбор Добавить Пересчитать Еще ▾

N	Сотрудник	Подразделение	% прем.	Расч. база	Премия
1	Базин Антон В...	Хозяйственно-эксплуа...	50	43 333,33	21 666,67

Выплата: С зарплатой ▾ Дата выплаты: 05.07.2015 📅 ☐ Рассчитывать удержания

Выбран правильный ответ:

Июнь 2015

Вопрос № 6

В каком месяце налогового периода будет отражен доход сотрудника в виде пособия по временной нетрудоспособности в справке 2-НДФЛ?

🏠 ⬅ ➡ ☆ Больничный лист 003К-000003 от 19.05.2015

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании ▾ Еще ▾

Месяц: Май 2015 📅 ➡ Организация: Крон-Ц ⓘ Дата: 19.05.2015 📅 Номер: 003К-000003

Сотрудник: Базин Антон Владимирович ⓘ Номер листка нетрудоспособности: 454435345345

Главное Оплата Начислено (подробно) Пересчет прошлого периода

☐ Является продолжением листка нетрудоспособности: [Выбрать листок нетрудоспособности...](#)

Причина нетрудоспособн.: (01, 02, 10, 11) Заболевание или травма (кроме травм на пр ▾

Освобождение от работы с: 27.04.2015 📅 по: 12.05.2015 📅 16 дн.

☐ Рассчитать зарплату за Май 2015 ?

Начислено	Перерасчет	Средний заработок
Всего: 20 900,80	0,00	1 632,88 Изменить
за счет работодателя: 3 918,90		Использованы данные о заработке за 2013, 2014 г.
за счет ФСС: 16 981,90		

Выплата: С зарплатой ▾ Дата выплаты: 05.06.2015 📅 ☒ Расчет утвердил Савинская З.Ю. (Системн ⓘ)

Выбран правильный ответ:

Июнь 2015

Вопрос № 7

В каком месяце налогового периода будет отражен доход сотрудника в виде сторнированной оплаты по окладу в справке 2-НДФЛ?

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Еще ?

Месяц: Май 2015 Организация: Крон-Ц Дата: 19.05.2015

Сотрудник: Базин Антон Владимирович Номер листка нетрудоспособности:

Главное Оплата Начислено (подробно) Пересчет прошлого периода

Добавить Отменить исправления Еще

N	Начисление	Результат	Период
1	Оплата по окладу	-11 818,18	27.04.2015 30.04.2015

Выбран правильный ответ:

Апрель 2015

Вопрос № 8

В каком месяце налогового периода будет отражен доход сотрудника в виде результата перерасчета оплаты по окладу в справке 2-НДФЛ?

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц: Октябрь 2015 Дата: 13.10.2015

Заполнить Подбор Очистить

Доначислено: 3 000,00 Удержано: 390,00

Доначисления, перерасчеты Удержания НДФЛ

Добавить Найти... Отменить поиск Отменить исправления

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Период
1	Дятлов Иван Васильевич	Управление	Оплата по окладу	-22 000,00	01.09.2015 30.09.2015
2	Дятлов Иван Васильевич	Управление	Оплата по окладу	25 000,00	01.09.2015 30.09.2015

Выплата: В межрасчетный период Дата выплаты: 01.11.2015

Выбран правильный ответ:

Октябрь 2015

Вопрос № 9

У работника трое детей: старшему 25 лет, среднему - 17 лет и младшему 15 лет. Какие детские вычеты ему положены?

Выбран правильный ответ:

На второго ребенка 1400 руб., и на третьего ребенка - 3000 руб.

Вопрос № 10

НДФЛ исчисленный регистрируется в ЗУП 3.0:

Выбран правильный ответ:

При начислении зарплаты, а также при начислении отпускных и прочих межрасчетных выплат

Вопрос № 11

НДФЛ удержанный регистрируется в ЗУП 3.0:

Выбран правильный ответ:

При выплате зарплаты, а также при выплате отпускных и прочих межрасчетных выплатах

Вопрос № 12

НДФЛ перечисленный регистрируется в ЗУП 3.0:

Выбран правильный ответ:

Документами по выплате зарплаты или документом "Перечисление НДФЛ в бюджет"