

Практикум 14-3

1. Ввод документа «Погашение займа сотруднику»

The screenshot shows the 'Учебная база "Косин дом"' application interface. The main window displays the 'Погашение займа сотруднику' form for employee 'Воробей Анна Геннадьевна' on 10.09.2015. The form includes fields for 'Сотрудник', 'Дата', 'Договор займа', 'Форма расчетов', 'Сумма', and 'Комментарий'. The 'Сумма' field is set to 10 000.00. The 'Договор займа' field is set to 'Договор займа сотруднику ШДЗК-000001 от 05.08.2015'. The 'Форма расчетов' field is set to 'Наличная'. The 'Комментарий' field contains the text: 'На 10.09.2015 сумма задолженности составляет 45 670.17 руб. В том числе: основной долг 45 645.16 руб., проценты 25.01 руб.'. The 'Ответственный' field is set to 'Администратор'. The left sidebar contains a menu with items: Главное, Кадры, Зарплата, Выплаты, Налог и взносы, Отчетность, справки, Настройка, and Администрирование. The top bar shows the application title and various navigation buttons.

2. В регистре «Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ» нет движений

The screenshot shows the 'Учебная база "Косин дом"' application interface. The main window displays the 'Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ' register. The register is empty, showing no movements. The left sidebar contains a menu with items: Главное, Кадры, Зарплата, Выплаты, Налог и взносы, Отчетность, справки, Настройка, and Администрирование. The top bar shows the application title and various navigation buttons.

Период	Регистратор	Номер строки	Головная орган...	Физическое лицо	Ставка налогооблож...	Дата получения дохода	Код	Регистрация	Организация	(не используется)
--------	-------------	--------------	-------------------	-----------------	-----------------------	-----------------------	-----	-------------	-------------	-------------------

3. Регистр «Взаиморасчеты по займам сотрудников» - погашения начисленных процентов не происходит, погашается только сумма основного долга

Учебная база "Косин дом" / Зарплата и управление персоналом: редакция 3.1 (НС-Предприятие)

Займы сотрудникам x Начисление зарплат и взносов x Начисление зарплат и взносов - ШДЗК-000013 x Договор займа сотруднику ШДЗК-000001 ... x Договор займа сотруднику ШДЗК-000001 ... x Погашение займа сотруднику ШДЗК-000001 x

Погашение займа сотруднику ШДЗК-000001 от 10.09.2015

Основное Расчеты налогообложения с бюджетом по НДФЛ Учет доходов для исчисления НДФЛ Взаиморасчеты по займам сотрудникам

Взаиморасчеты по займам сотрудникам

Период ↓ Регистратор Номер строки Физическое лицо Организация Договор займа Сумма займа Проценты Внеочередное погашение

+	10.09.2015 23:59:59	Погашение займа сотруд...	1	Воробей Алла Геннадьевна	Шторкин дом ООО	Договор займа сотруд...		25,01	
-	10.09.2015 23:59:59	Погашение займа сотруд...	2	Воробей Алла Геннадьевна	Шторкин дом ООО	Договор займа сотруд...	10 000,00		✓

4. Ввод документа «Начисление зарплаты и взносов» за 09.2015

Учебная база "Космич дан" / Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (© Предприятие)

Начисление зарплаты и взносов ШДЗК-000013 от 30.09.2015

Основное Пособия по социальному страхованию

Провести и закрыть Записать Привести

Месяц: Сентябрь 2015 Дата: 30.09.2015 Номер: ШДЗК-000013

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 431 861,57 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 78 095,80 ? Вносы: 124 368,76 ?

Начисления Пособия Удержания НДФЛ Займы Вносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить Найти Открыть поиск

N	Сотрудник	Погашено осн. долга	Начислено %	Погашено %	Матвгдга	Налог на матвыгду	Договор займа	Подразделение
1	Воробей Алла Геннадьевна	5 000,00	39,06	64,07	68,36	24	Договор займа сотруднику ШДЗК-0...	Администрация

Комментарий:

Администратор

В отличие от практикума 14-2, сейчас сумма погашения основного долга рассчиталась также, как в материале курса. Согласен с расчетом процентов начисленных и погашенных. А материальная выгода и НДФЛ с нее, как мне кажется, рассчитываются неверно:

Дата события	Кол-во дней	Сумма погашения основного долга	Остаток долга	Начислено %% по договору займа (2%)	Начислено %% по ставке рефинанс. (8,25%)	Материальная выгода	НДФЛ с мат. выгоды
31/08			45645,16				
10/09	10	10000	35645,16	45645,16 * 0,02 / 365 * 10 = 25,01	45645,16 * 0,055 / 365 * 10 = 68,78	68,78 – 25,01 = 43,77	43,77 * 0,35 = 15
30/09	20	5000	30645,16	35645,16 * 0,02 / 365 * 20 = 39,06	35645,16 * 0,055 / 365 * 20 = 107,42	107,42 – 39,06 = 68,36	68,36 * 0,35 = 24
Итого за 09/2015				25,01 + 39,06 = 64,07	68,78 + 107,42 = 176,20	176,20 – 64,07 = 112,13	15 + 24 = 39

5. Расчетный листок

Расчетный листок

Период: 01.09.2015 - 30.09.2015 Организация: _____
☐ Разбивать по подразделениям Сотрудник: Воробей Алла Геннадьевна
Сформировать Настройки Наименование Расчеты Сводные данные Печать

Организация: Шторкин дом ООО

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА СЕНТЯБРЬ 2015
Воробей Алла Геннадьевна (00003)
 Организация: Шторкин дом ООО
 Подразделение: Администрация

Вид	Период	Рабочее время		Оплачено	Сумма	Вид	Сумма
		Дни	Часы				
Начислено:					65 000,00	Удержано:	
Оплата по окладу (по часам)	сент. 2015	22	176,5	176,50 ч.	44 000,00	Добровольные взносы в ПФР	325,00
Персональная надбавка	сент. 2015			22,00 дн.	10 000,00	ИФП	-574,00
Надбавка за выслугу лет	сент. 2015			22,00 дн.		Повышение займа из зарплаты	5 000,00
Специальный по кадрам (выпущенное совместительство)						Проценты по займу	64,97
Оплата по окладу	сент. 2015	22	88	22,00 дн.	11 000,00	Выплачено:	60 164,93
						Выплата аванса 3 от 25.09.15	32 337,50
						Выплата зарплаты 4 от 09.10.15	27 847,43
Справочно							
Материальная выплата по займам (представит.)	68,36	Начислено процентов по займу	39,06	Зачтено излишне удержанного НДФЛ	598		
ИФП к начету в счет будущих платежей	598						
Долг предприятия на начало						Долг предприятия на конец	
Общий обязательный доход: 470 568,68							
Вычеты на детей: 69 600,00							

6. Как видим, есть только начисление процентов по займу, материальной выгоды и НДФЛ с материальной выгоды за период с 11 по 30 сентября. Таким образом, документ «Погашение займа сотруднику» работает неверно. Можно ли другим способом поправить эту ошибку и добавить движение в регистр «Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ»? Документ «Операция учета НДФЛ» не подходит – он не создает движения в регистре с видом «Приход» по ставке 35%. Я использовал документ «Перенос данных»

Учебная база "Космич дом" / Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (© Предприятие)

Синхронизация... | Отчеты по... | Анализ НД... | Все начис... | Все ведом... | Переносы... | Отражение... | Печать док... | Справки 2... | Займы со... | Регистр на... | Все докум... | ШДЗК-0000... | Перенос д...

Главное | Кадры | Зарплата | Выплата | Налоги и взносы | Отчетность, справки | Настройка | Администрирование

Перенос данных от 30.09.2015

Основное | Получатели удержаний

Записать и закрыть | Записать | Настройка состава регистров

Месяц: Сентябрь 2015 | Дата: 30.09.2015 | Номер:

Регистры накопления

Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ (1)

Период	N	Активность	Вид движения	Главная организация	Физическое лицо	Ставка налогообложения	Дата получения дохода	Код до	Регистрация
30.09.2015 0:00:00	1	Да	Приход	Шторин дом ООО	Воробей Алла Генна...	35% для нерезидента...	10.09.2015	2610	ИНФС №23 по гМос...

Комментарий: | Ответственный: Администратор | ☐ Налог с отсроченной уплатой

7. После этого добился нужного результата в ведомости на выплату зарплаты

Учебная база "Космич дом" / Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (© Предприятие)

Синхронизация... | Отчеты по... | Анализ НД... | Все начис... | Все ведом... | Переносы... | Отражение... | Печать док... | Справки 2... | Займы со... | Регистр на... | Все докум... | ШДЗК-0000... | Перенос д...

Главное | Кадры | Зарплата | Выплата | Налоги и взносы | Отчетность, справки | Настройка | Администрирование

Ведомость перечислений на счета ШДЗК-000004 от 09.10.2015

Основное | Присоединенные файлы | Расчеты налоговых агентов с бюджетом по НДФЛ | Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ

Проверить и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц выплаты: Сентябрь 2015 | Дата: 09.10.2015 | Номер: ШДЗК-000004

Выплатывать: Зарплата за месяц | Банк:

Заполнение всеми перечисляемыми суммами, без округлений

Заполнить

Добавить | Изменить зарплату | Изменить налог | Обновить налог

N	Сотрудник	К выплата	НДФЛ к перечислению	Банковский счет
1	Соколов Павел Павлович	35 192.00	10 566	044525502, "БАНК "МБА-МОСКВА" ООО Г...
2	Воробей Алла Геннадьевна	27 847.43	39	044525196, "БАНК КРЕМЛЕВСКИЙ" ООО ...

63 039.43 | 10 595

Подпись: П. П. Соколов, А. Г. Воробей
Выплата зарплаты и перечисление НДФЛ

Комментарий: | Ответственный: Администратор | ☐