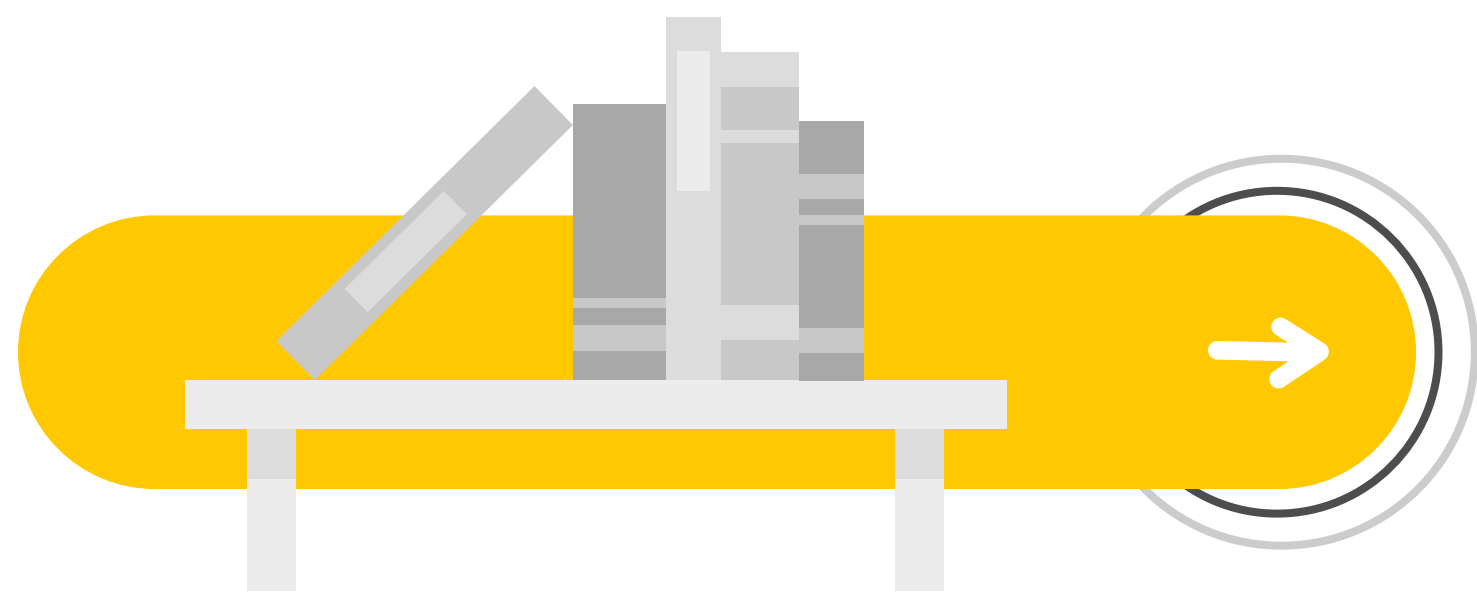


1С:Зарплата и управление персоналом

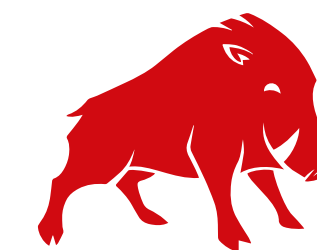
# КАК ИЗБЕЖАТЬ ОШИБОК ПРИ РАСЧЕТЕ ЗАРПЛАТЫ В 1С:ЗУП



**Пономарева Ольга**

Специалист линии консультаций

1С:Апрель Софт

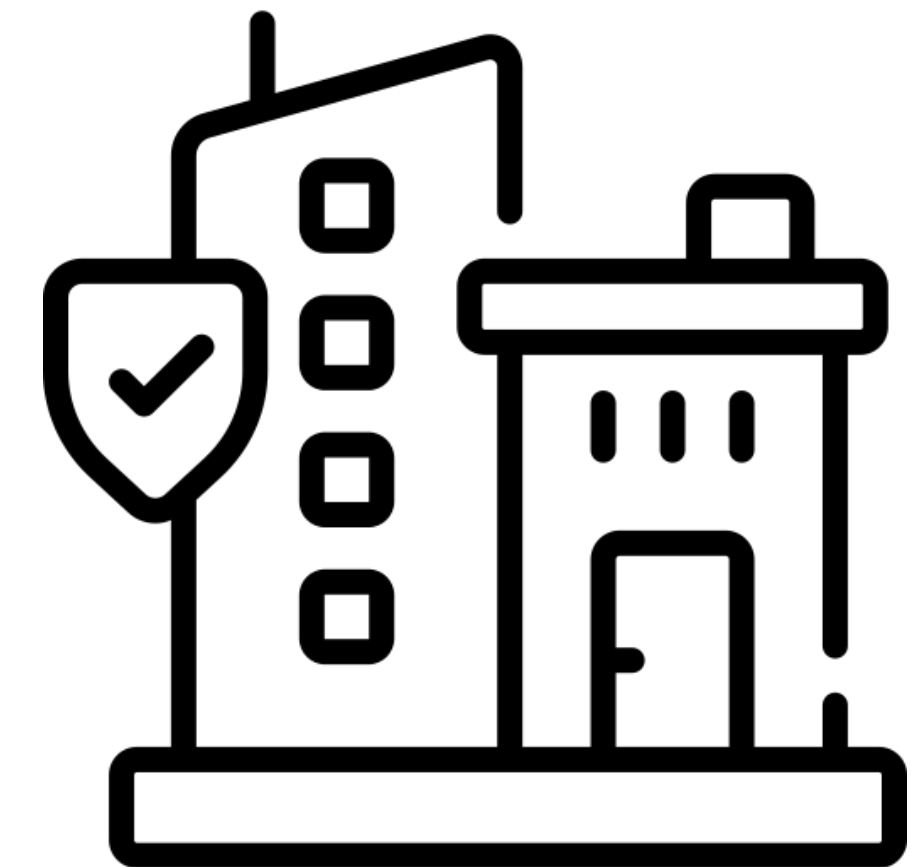
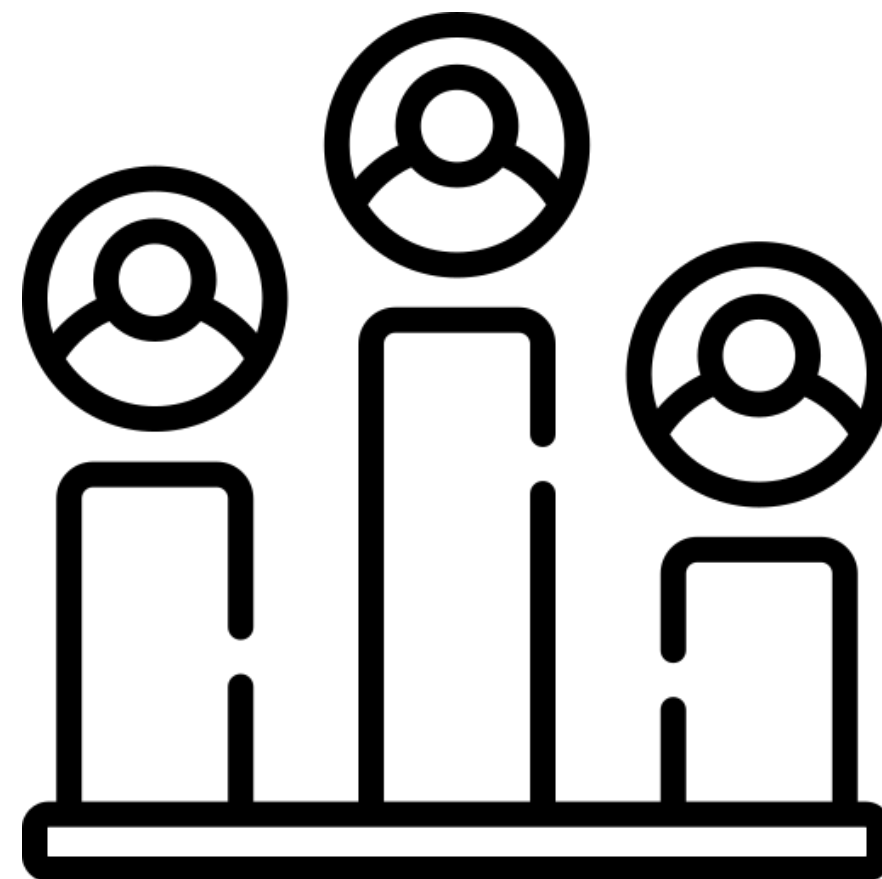
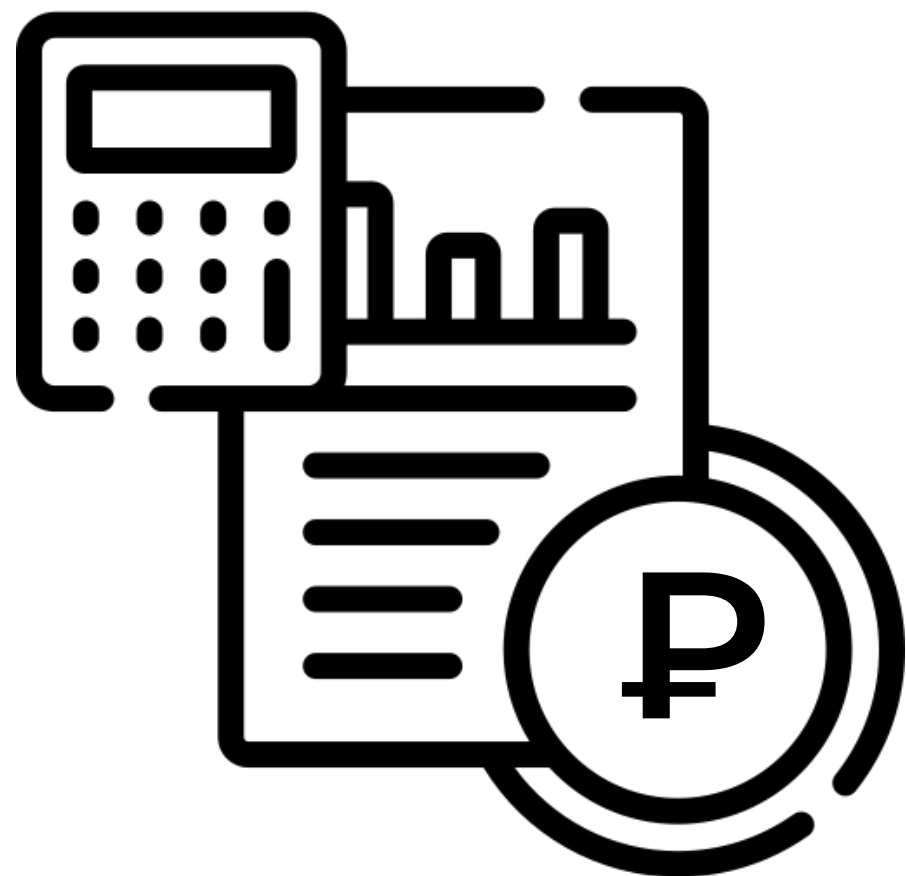


**ЦЕНТР  
РЕАЛЬНОЙ  
АВТОМАТИЗАЦИИ**



# 1С:Зарплата и управление персоналом

**1С:Зарплата и управление персоналом** – это конфигурация, которая автоматизирует кадровый учет и расчет заработной платы на предприятиях разной величины и разных форм собственности.



# Возможности

## 1С:Зарплата и управление персоналом



Кадровый учет  
и учет рабочего времени



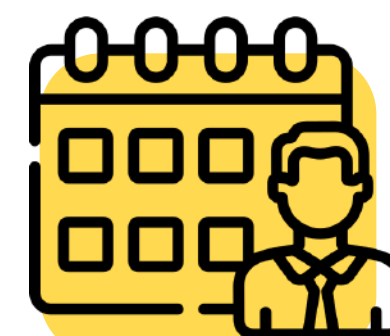
Ведение разнообразных  
графиков работы



Ведение декретных  
отпусков



Ведение приемов, переводов,  
увольнений, приостановления  
и возобновления трудовых договоров,  
совмещений



Ведение штатного  
расписания



Расчет и учет заработной платы, налогов  
и страховых взносов, учет командировочных,  
больничных, отпусков, премий, доплат



Учет данных по займам сотрудников,  
учет договоров ГПХ, выплаты сторонним  
физическим лицам, дивиденды



Регламентированная отчетность, ее  
формирование и сдача. Возможен прямой обмен  
с контролирующими органами

# Преимущества

## 1С:Зарплата и управление персоналом



В «1С:Зарплата и управление персоналом» имеется возможность настроить график учета рабочего времени, используя документы - **табели, графики, переработки, сверхурочные**



В «1С:ЗУП» есть гораздо больше различных видов начислений, чем в «1С:Бухгалтерии». Кроме премий и других стандартных выплат, вы можете прямо в документе приема **назначить сотруднику компенсации** за использование личного транспорта, **надбавки** за работу в ночное время, в праздники и т. д. **Реализована функция доплаты за объем продаж.** Она актуальна для сотрудников, чей доход зависит от количества реализованных товаров.

# Когда аванс больше, чем расчет

## Почему? И как исправить?

- На практике возникают ситуации, когда начисленный аванс оказывается меньше, чем окончательный расчет, но при этом **общее начисление за месяц с учетом премии больше или равно авансу**, а программа не может правильно учесть эти суммы. **Получается, что доход в НУ больше, чем в БУ.**  
**Это ошибка? Как исправить ситуацию?**





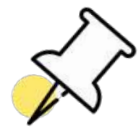
# Когда аванс больше, чем расчет

## Почему? И как исправить?

- Это не ошибка, а задуманное поведение программы в соответствии со ст. 223 НК РФ, где написано, что **дата фактического получения дохода определяется как день: выплаты дохода,** в том числе перечисления дохода **на счета налогоплательщика в банках,** либо по его поручению **на счета третьих лиц – при получении доходов в денежной форме.**



# Что делать, если доход в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском учете?



1С:ЗУП не зачитывает доходы по разным кодам доходов:

код дохода НДФЛ для заработной платы – **2000**, для премии – **2002**.

В бухгалтерском учете: доход учитывается **в месяце начисления**, общей суммой.

Отражение зарплаты в бухучете оформляется только 1 раз после начисления зарплаты, аванс мы не отражаем в бухгалтерском учете (нет проводок).

В налоговом учете: доход учитывается **на дату выплаты**, отдельно аванс и расчет, ст. 223 НК РФ.

В регистрах налогового учета доход отражается: и аванс, и окончательный расчет.

# Что делать, если доход в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском учете?

← → ☆ Начисление за первую половину месяца 003П-000002 от 15.03.2024

Основное [Зарплата к выплате авансом](#) [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#)

**Провести и закрыть** Записать Провести [иконки]

Месяц: Март 2024 Дата: 15.03.2024 Номер: 003П-000002

Подразделение: [выпадающий список]

Расчет первой половины месяца до: 15.03.2024

**Заполнить** Начислено: 20 000,00 ? Удержано: 2 600,00 ?

Начисления Удержания НДФЛ Корректировки выплаты

Подбор Добавить Найти... Отменить поиск Отмена исправлений **Пересчитать сотрудника** [иконка]

N	Сотрудник	Подразде...	Начисление	Результат	Терр., усл. труда	Отработано (оплачено)		Норма времени		Показатели		
1	Авенс Галина ...	Основное подразде...	ОПЛАТА ПО ...	20 000,00		10,00	дн.	20,00	дн.	Оклад	40 000	Доля неполн. времени
						79,00	чс.	159,00	чс.			

Планируемая дата выплаты: 27.03.2024

**Аванс начислен в сумме 20 000 руб.**



# Что делать, если доход в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском учете?

Начальная страница | Информация x | Отпуска x | Отпуск без сохранения оплаты 003П-000001 от 28.03.2024

← → ☆ Отпуск без сохранения оплаты 003П-000001 от 28.03.2024

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании

Месяц: Март 2024 | Дата: 28.03.2024 | Номер: |

Сотрудник: Авенс Галина Викторовна

Расчет утвердил: Администратор

> Вид времени (ДО)  Отсутствие в течение части смены ?

Вид отпуска: Отпуск без оплаты в соотв. с частью 1 статьи 128 ТК РФ

Период отпуска с: 13.03.2024 по: 31.03.2024 19 дн.

Освободить ставку на период отсутствия

Основание:

Сотрудница ушла в отпуск без сохранения оплаты.

Документ зарегистрировали задним числом.

# Что делать, если доход в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском учете?



С учетом отсутствия, сотруднице была начислена зарплата за месяц 14 000 руб.

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 003П-000004 от 31.03.2024

Основное [Взаиморасчеты с сотрудниками](#) [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#) [Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ](#) [Удержания](#) [Удержания](#)

**Провести и закрыть** Записать Провести Выплатить

Месяц: Март 2024 Дата: 31.03.2024 Номер: 003П-000004

Подразделение:  ⚠ Требуется доначисление (перерасчет) для 1-го сотрудника за Март 2024 (Подробнее...)

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 14 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 1 820,00 ? Взносы: 12 657,50 ?

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений Расчетный листок

N	Сотрудник	Подра...	Начисление	Результат	Терр., усл. труда	Скидка по взнос
1	Авенс Галина Викторовна	Основ... подра...	ОПЛАТА ПО ОКЛАДУ	14 000,00		

← → ☆ Премия 003П-000002 от 29.03.2024

**Провести и закрыть** Записать Провести Выплатить Печать

Месяц: Март 2024 Дата: 29.03.2024 Номер: 003П-000002

Подразделение:   Период, по итогам работы за который начисляется премия  
 Определяется автоматически

Вид премии: Премия ежемесячная % (меняется каждый месяц)  Задается вручную с: 01.02.2024 по: 29.02.2024

Премии Дополнительно

Подбор Добавить Заполнить показатели

N	Сотрудник	Подразделение	Премия	Расч. база	Премия	Терр., усл. труда	НДФЛ	К выплате	Коррект. выплаты	Период
1	Авенс Галина Виктор...	Основное подраздел...			6 000,00		780	5 220,00		Март 2024
					6 000,00		780	5 220,00		

Выплата: С зарплатой Планируемая дата выплаты: 12.04.2024  Рассчитывать удержания  Расчет утвержден Администратор

В конце месяца  
начислена премия

# Что делать, если доход в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском учете?

Печать документа

Печать Копий: 1

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА МАРТ 2024  
Аванс Галина Викторовна (00023)  
Организация: ТЕСТ-М ООО  
Подразделение: Основное подразделение

**К выплате:**  
Должность: Продавец-консультант  
Оклад (тариф): 40 000

Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
<b>Начислено:</b>						<b>Удержано:</b>		
ОПЛАТА ПО ОКЛАДУ	март 2024	7	55	7,00 дн.	14 000,00	НДФЛ	март 2024	2 600,00
Отпуск за свой счет	13.03-31.03	13	104			<b>Выплачено:</b>		<b>17 400,00</b>
Премия ежемесячная % (меняется каждый месяц)	март 2024				6 000,00	За первую половину месяца (Банк, вед. № 6 от 16.03.24)	март 2024	17 400,00
Долг предприятия на начало					0,00	Долг предприятия на конец		0,00
Общий облагаемый доход: 44 000,00								



Аванс равен  
окончательному  
расчету с учетом премии

# Что делать, если доход в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском учете?

★ Подробный анализ НДФЛ по сотруднику

01.03.2024 - 31.05.2024    Сотрудник: Авенс Галина Викторовна    Возврат налога     Зачет авансовых пл...

Суммы до/с превышения     Вычеты по кодам

Сформировать    Настройки...    Разворачивать до

Налоговый период	Доходы	Вычеты всего	Налоговая база	Исчислено налога Всего	Удержано налога Всего	Остаток удерж... Всего
2024	38 000,00		38 000,00	4 940	4 160	
ТЕСТ-М ООО	38 000,00		38 000,00	4 940	4 160	
ИФНС России по Нижегородскому району г.Н.Новгорода, 526001001, 22701000	38 000,00		38 000,00	4 940	4 160	
март 2024	32 000,00		32 000,00	4 160	4 160	
Начисление зарплаты и взносов 00ЗП-000002 от 29.02.2024	12 000,00		12 000,00	1 560		
Ведомость в банк 00ЗП-000008 от 08.03.2024					1 560	
Начисление за первую половину месяца 00ЗП-000002 от 15.03.2024	20 000,00		20 000,00	2 600		
Ведомость в банк 00ЗП-000006 от 16.03.2024					2 600	
Начисление зарплаты и взносов 00ЗП-000004 от 31.03.2024						
апр. 2024	6 000,00		6 000,00	780		
Премия 00ЗП-000002 от 29.03.2024	6 000,00		6 000,00	780		
Начисление зарплаты и взносов 00ЗП-000004 от 31.03.2024						
<b>Итого</b>	<b>38 000,00</b>		<b>38 000,00</b>	<b>4 940</b>	<b>4 160</b>	



В НУ за месяц начислено 26 000 руб.,  
а должно быть только 20 000 руб.



# Как это исправить?

← → ☆ Премия ежемесячная % (Начисление) \*

**Записать и закрыть** Записать

Назначение начисления:  
Повременная оплата труда и надбавки

Вычисление результата расчета выполняется по формуле, которую можно задать в поле «Формула».

Начисление выполняется:  
Ежемесячно

Начисление выполняется ежемесячно при окончательном расчете

Выполнять в документах разовых начислений  
Если установлено, то начисление будет выполняться в документах разовых начислений (Премия, Материальная помощь и т.п.) если разовое начисление входит в базу текущего начисления.

Поддерживает несколько одновременно действующих начислений  
Если установлено, можно ввести несколько действующих ежемесячных начислений для одного сотрудника в разрезе документов основания

Включать в ФОТ  
Снимите флажок, если сумма по этому начислению не должна быть включена в состав ФОТ

Начисляется при расчете первой половины месяца  
Установите флажок для того, чтобы начисление выполнялось как при расчете первой половины месяца, так и при расчете второй половины

Результат рассчитывается  
 Результат вводится фиксированной суммой

Формула:  
ПроцентЕжемесячнойПремии/100\*РасчетнаяБаза

[✎ Редактировать формулу](#)

Ниже укажите, требуется ли запрашивать значения показателей при назначении начисления в кадровых приказах и очищать значения при отмене начисления

Показатель	Назначение начисления
ПроцентЕжемесячнойПремии	Запрашивать





# Как это исправить?

← → ☆ Начисление за первую половину месяца 003П-000002 от 15.03.2024

Основное [Зарплата к выплате авансом](#) [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#)

Провести и закрыть Записать Провести [Иконки]

Месяц: Март 2024 [Календарь] Дата: 15.03.2024 [Календарь] Номер: 003П-000002

Подразделение: [Выбор]

Расчет первой половины месяца до: 15.03.2024 [Календарь]

Заполнить Начислено: 20 000,00 ? Удержано: 2 600,00 ?

Начисления Удержания НДФЛ Корректировки выплаты

Подбор Добавить Найти... Отменить поиск Отмена исправлений - Пересчитать сотрудника [Иконка]

N	Сотрудник	Подразде...	Начисление	Результат	Терр., усл. труда	Отработано (оплачено)	Норма времени	Показатели
1	Авенс Галина ...	Основное подразде...	ОПЛАТА ПО ...	14 000,00		10,00 дн.	20,00 дн.	Оклад
						79,00 чс.	159,00 чс.	
2	Авенс Галина ...	Основное подразде...	Премия ежемесе...	6 000,00		10,00 дн.		% прем.
						79,00 чс.		



# Как это исправить?

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 003П-000004 от 31.03.2024

[Основное](#) [Взаиморасчеты с сотрудниками](#) [Учет доходов для исчисления НДФЛ](#) [Расчеты налогоплательщиков с бюджетом по НДФЛ](#) [Удержания](#) [Удержания по](#)

Учет доходов для исчисления НДФЛ

Период	Дата получения дохода	Физическое лицо	Код дох...	Сумма дохода ↓	Код выч...	Сумма вычета	Организа
• 31.03.2024 0:00:00	12.04.2024	Авенс Галина В..	2000	-14 000,00			ТЕСТ-М С
• 31.03.2024 0:00:00	12.04.2024	Авенс Галина В..	2002	-6 000,00	Аванс		ТЕСТ-М С
• 31.03.2024 0:00:00	12.04.2024	Авенс Галина В..	2002	6 000,00	Окончательный		ТЕСТ-М С
• 31.03.2024 0:00:00	12.04.2024	Авенс Галина В..	2000	14 000,00	расчет		ТЕСТ-М С

Зачет аванса по кодам доходов



# Как это исправить?

← → ☆ Подробный анализ НДФЛ по сотруднику

01.03.2024 – 31.05.2024  Сотрудник: Авенс Галина Викторовна  Возврат налога  
 Суммы до/с превышения  Вычеты по кодам  Зачет авансовых платежей

Сформировать Настройки... Разворачивать до

Налоговый период	Доходы	Вычеты	Налоговая база	Исчислено налога	Удержано налога	Осталось перечислить
Организация	Начислено	всего		Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО						
Месяц налогового периода						
Регистратор	Ставка					
2024	32 000,00		32 000,00	4 160	4 160	4 160
ТЕСТ-М ООО	32 000,00		32 000,00	4 160	4 160	4 160
ИФНС России по Нижегородскому району г.Н.Новгорода, 526001001, 22701000	32 000,00		32 000,00	4 160	4 160	4 160
март 2024	32 000,00		32 000,00	4 160	4 160	4 160
Начисление зарплаты и взносов 00ЗП-000002 от 29.02.2024	12 000,00		12 000,00	1 560		
Ведомость в банк 00ЗП-000008 от 08.03.2024					1 560	
Начисление за первую половину месяца 00ЗП-000002 от 15.03.2024	20 000,00		20 000,00	2 600		
Ведомость в банк 00ЗП-000006 от 16.03.2024					2 600	
Начисление зарплаты и взносов 00ЗП-000004 от 31.03.2024						
апр. 2024						
Начисление зарплаты и взносов 00ЗП-000004 от 31.03.2024						
<b>Итого</b>	<b>32 000,00</b>		<b>32 000,00</b>	<b>4 160</b>	<b>4 160</b>	<b>4 160</b>



# Что делать, если доход в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском учете?

Но если нельзя поправить начисление за прошлый месяц или сотрудник уже уволен, то можно скорректировать доходы и НДФЛ в налоговом учете документом Операции учета НДФЛ на сумму превышения. И тогда доход и налог в бухгалтерском учете будет равен суммам в налоговом учете.

Операция учета НДФЛ 003П-000002 от 28.03.2024

Провести и закрыть Записать Провести

Сотрудник: Авенс Галина Викторовна Дата: 28.03.2024 Номер: 003П-000002

Дата операции: 28.03.2024

Доходы	Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов	Предоставлено вычетов	Удержано по всем ставкам	Передано в налоговый орган	Перечислено по всем ставкам
1	28.03.2024	2000	-6 000,00		

Операция учета НДФЛ 003П-000002 от 28.03.2024

Провести и закрыть Записать Провести

Сотрудник: Авенс Галина Викторовна Дата: 28.03.2024 Номер: 003П-000002

Дата операции: 28.03.2024

N	Дата получения дохода	Вид дохода	Сумма	Зачтено авансов	Сумма с превышения	Зачтено авансов (в счет превышения)	Обособленное подразделение
1	28.03.2024	Оплата труда (основная н...	-780				Основное подразделение



# Что делать, если доход в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском учете?

★ Подробный анализ НДФЛ по сотруднику

01.03.2024 - 31.05.2024  
 Сотрудник: Авенс Галина Викторовна  
 Суммы до/с превышения  
 Вычеты по кодам  
 Возврат налога  
 Зачет авансов

Сформировать Настройки... Разворачивать до

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику			Доходы	Вычеты	Налоговая	Исчислено	Удержано	С
Налоговый период			Начислено	всего	база	налога	налога	п
Организация						Всего	Всего	В
ИФНС, КПП, ОКТМО								
Месяц налогового периода								
Регистратор	Ставка							
<b>2024</b>			<b>32 000,00</b>		<b>32 000,00</b>	<b>4 160</b>	<b>4 160</b>	
ТЕСТ-М ООО			32 000,00		32 000,00	4 160	4 160	
ИФНС России по Нижегородскому району г.Н.Новгорода, 526001001, 22701000			32 000,00		32 000,00	4 160	4 160	
март 2024			26 000,00		26 000,00	3 380	4 160	
Начисление зарплаты и взносов 003П-000002 от 29.02.2024	13% (15%)		12 000,00		12 000,00	1 560		
Ведомость в банк 003П-000008 от 08.03.2024	13% (15%)						1 560	
Начисление за первую половину месяца 003П-000002 от 15.03.2024	13% (15%)		20 000,00		20 000,00	2 600		
Ведомость в банк 003П-000006 от 16.03.2024	13% (15%)						2 600	
Операция учета НДФЛ 003П-000002 от 28.03.2024	13% (15%)		-6 000,00		-6 000,00	-780		
Начисление зарплаты и взносов 003П-000004 от 31.03.2024	13% (15%)							
апр. 2024			6 000,00		6 000,00	780		
Премия 003П-000002 от 29.03.2024	13% (15%)		6 000,00		6 000,00	780		
Начисление зарплаты и взносов 003П-000004 от 31.03.2024	13% (15%)							
<b>Итого</b>			<b>32 000,00</b>		<b>32 000,00</b>	<b>4 160</b>	<b>4 160</b>	





# Рекомендации

## по ведению учета

**1**

Своевременно вводить документы отсутствия сотрудника: Больничные, Отпуска, Командировки и прочие.

**2**

По возможности контролировать, чтобы аванс не оказывался больше зарплаты.

**3**

Контролировать последовательность начислений и выплат, вводить документы по датам в хронологии.

**4**

Проводить начисления не заранее, а только перед непосредственной выплатой.

**5**

После начисления ЗП не вводить межрасчетные документы за этот же месяц.

**6**

Плановая дата выплаты должна совпадать с фактической.

# Автоматизируйте задачи расчета зарплаты и кадровой политики!

1С:Зарплата и управление персоналом 8. Базовая версия

9 800 ₽

1С:Зарплата и управление персоналом 8. Базовая версия.  
Электронная поставка

9 100 ₽

1С:Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ

30 500 ₽

1С:Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ.  
Электронная поставка

30 500 ₽

1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП

146 800 ₽

1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП.  
Электронная поставка

146 800 ₽

# Автоматизируйте задачи расчета зарплаты и кадровой политики!



Узнайте больше про  
1С:Зарплату и управление  
персоналом



Оставьте заявку на  
1С:Зарплату и управление  
персоналом




Попробуйте 30 дней бесплатно!  
1С:Зарплата и управление  
персоналом в Облаке

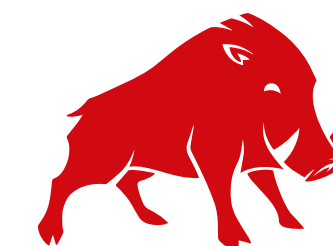
 По всем вопросам обращайтесь  
к специалистам 1С:Апрель Софт

 [aprsoft.ru](http://aprsoft.ru)

 [aprsoft@aprilnn.ru](mailto:aprsoft@aprilnn.ru)

 +7 (831) 202-15-15

  
1С:ФРАНЧАЙЗИНГ

 ЦЕНТР  
РЕАЛЬНОЙ  
АВТОМАТИЗАЦИИ

 ЦЕНТР  
РАЗРАБОТКИ