

Содержание

| | |
|--|-----------|
| Введение | 9 |
| О книге..... | 9 |
| Об авторах | 12 |
| Благодарности | 13 |
| Глава 1. Расчет заработной платы..... | 15 |
| Организация расчета зарплаты..... | 15 |
| Регламентированная и управленческая зарплата..... | 15 |
| Схема расчета зарплаты | 20 |
| Расчет повременной оплаты | 26 |
| Расчет сдельной оплаты | 26 |
| Процесс расчета..... | 27 |
| Ручная корректировка результатов расчета | 30 |
| Механизмы расчета зарплаты | 34 |
| Планы видов расчета и регистры расчета | 34 |
| Период регистрации и период действия записи регистра расчета | 35 |
| Механизм вытеснения, фактический период действия | 36 |
| Базовые и ведущие виды расчетов | 39 |
| Последовательность (очередность) расчета | 42 |
| Способы расчета | 45 |
| Произвольные формулы расчета, показатели для расчета | 52 |
| Расчеты по тарифным разрядам | 62 |
| Расчеты от стажа | 65 |
| Расчеты по среднему заработку | 73 |
| Виды начислений и удержаний..... | 96 |
| Начисления организаций..... | 97 |
| Настройки начислений организаций..... | 107 |
| Примеры настройки начислений..... | 123 |
| Удержания организаций..... | 137 |
| Настройки удержаний организаций | 140 |
| Управленческие начисления и удержания | 143 |
| Назначение, изменение и прекращение плановых начислений и удержаний..... | 147 |
| Понятие основного планового начисления сотрудника..... | 147 |
| Назначение, изменение и прекращение плановых начислений кадровыми документами | 148 |
| Регистры плановых начислений и удержаний | 150 |
| Индексация заработка | 153 |
| Ввод сведений о плановых начислениях сотрудников организаций.. | 156 |

| | |
|---|-----|
| Ввод сведений о плановых удержаниях сотрудников организаций | 162 |
| Ввод постоянного начисления или удержания организаций | 164 |
| Договор на выполнение работ | 166 |
| Исполнительный лист | 170 |
| Договор займа | 176 |
| Ввод сведений о плановых начислениях и удержаниях сотрудников | 180 |
| Ввод постоянного начисления или удержания | 181 |
| Учет рабочего времени | 182 |
| Классификатор использования рабочего времени | 185 |
| Настройка учета времени | 186 |
| Ввод индивидуальных графиков работы | 189 |
| Ввод таблиц учета рабочего времени | 191 |
| Начисление регламентированной заработной платы | 194 |
| Премии | 195 |
| Разовые начисления | 199 |
| Начисление единовременных пособий за счет ФСС | 204 |
| Начисление дивидендов организаций | 209 |
| Оплата работы в праздники | 213 |
| Оплата сверхурочных часов | 216 |
| Регистрация простоев | 218 |
| Расчет при увольнении | 222 |
| Разовые удержания | 228 |
| Журнал неявок | 230 |
| Анализ неявок | 232 |
| Начисление по больничному листу | 234 |
| Оплата по среднему заработку | 244 |
| Начисление отпуска | 248 |
| Невыходы | 254 |
| Отпуска по уходу за ребенком | 256 |
| Сдельный наряд на выполненные работы | 269 |
| Ввод значений пользовательских показателей | 272 |
| Начисление зарплаты сотрудникам организаций | 275 |
| Начисление управленческой заработной платы | 305 |
| Сторнирование и перерасчеты | 308 |
| Автоматическое сторнирование по механизму вытеснения | 308 |
| Исправление расчетных документов | 309 |
| Сторнирование документов | 313 |
| Перерасчеты | 315 |
| Отчетность по начислениям и удержаниям | 319 |
| Отчетность по результатам расчета регламентированной заработной платы | 319 |

| | |
|--|-----|
| Отчетность по результатам расчета управленческой заработной платы | 329 |
| Контрольные вопросы | 331 |

Глава 2. Расчеты с сотрудниками 335

| | |
|---|-----|
| Схема учета расчетов с сотрудниками организаций | 335 |
| Учет задолженности организаций | 339 |
| Журнал документов по выплатам зарплаты | 345 |
| Расчет сумм к выплате | 346 |
| Документ «Зарплата к выплате организаций» | 346 |
| Плановый аванс | 355 |
| Аванс по расчету за первую половину месяца | 356 |
| Межрасчетные выплаты | 358 |
| Расчет суммы к выплате за месяц | 359 |
| Выплата заработной платы перечислением на счет | 360 |
| Банки | 360 |
| Банковские счета | 361 |
| Лицевые счета сотрудников организаций | 363 |
| Заявка на открытие счетов | 364 |
| Платежное поручение | 366 |
| Импорт/экспорт операций по лицевым счетам сотрудников | 369 |
| Выписка из банка на перечисление зарплаты | 373 |
| Выплата заработной платы через кассу | 374 |
| Расходный кассовый ордер | 376 |
| Выплата зарплаты расходными ордерами | 378 |
| Депонирование | 380 |
| Депонирование организаций | 380 |
| Выплата депонентов | 384 |
| Списание депонентов в доходы организаций | 385 |
| Книга депонентов | 387 |
| Возврат денег в кассу | 388 |
| Перенос задолженности сотрудников организаций | 390 |
| Взаиморасчеты с сотрудниками по управленческому учету | 392 |
| Документ «Корректировка записей регистров накопления» | 395 |
| Контрольные вопросы | 397 |

Глава 3. Налог на доходы физических лиц 399

| | |
|---|-----|
| Организация расчета налога | 399 |
| Вспомогательная информация для расчетов | 405 |
| Коды доходов НДФЛ | 405 |
| Размер вычетов к доходам | 406 |

| | |
|---|-----|
| Виды вычетов | 407 |
| Размер вычетов | 408 |
| Ставки налога | 409 |
| Настройка налогообложения начислений | 412 |
| Предоставление налоговых вычетов | 415 |
| Предоставление вычетов по отдельным видам дохода | 415 |
| Предоставление стандартных вычетов | 418 |
| Доходы с предыдущего места работы | 421 |
| Учетная политика по НДФЛ | 422 |
| Предоставление профессиональных вычетов | 424 |
| Предоставление имущественных вычетов | 427 |
| Вычеты для нерезидентов | 430 |
| Расчеты по налогу | 432 |
| Расчет НДФЛ | 432 |
| НДФЛ исчисленный и удержанный | 436 |
| Перерасчет НДФЛ | 438 |
| Возврат НДФЛ | 440 |
| Документ «Корректировка учета по НДФЛ, страховым взносам и ЕСН» | 442 |
| Расчеты налогового агента с бюджетом по НДФЛ | 445 |
| Составление налогового регистра и справки о доходах по форме 2-НДФЛ | 447 |
| Регистр налогового учета по НДФЛ | 447 |
| Справка 2-НДФЛ для передачи в ИФНС | 451 |
| Справка о доходах (2-НДФЛ) для сотрудников | 458 |
| Контрольные вопросы | 460 |

Глава 4. Страховые взносы на вознаграждения и выплаты в пользу сотрудников 463

| | |
|--|-----|
| Организация расчетов по страховым взносам | 463 |
| Вспомогательная информация для исчисления взносов | 467 |
| Тарифы страховых взносов | 467 |
| Способы учета доходов сотрудников при исчислении страховых взносов | 468 |
| Скидки к доходам при исчислении страховых взносов | 473 |
| Сведения об инвалидности физических лиц | 474 |
| Ведение расчетов по страховым взносам | 476 |
| Настройка обложения начисления страховыми взносами | 476 |
| Начисление страховых взносов | 477 |
| Документ «Корректировка учета по НДФЛ, страховым взносам и ЕСН» | 483 |
| Расчеты с фондами по страховым взносам | 486 |

| | |
|--|-----|
| Составление отчетности | 489 |
| Карточка учета страховых взносов | 489 |
| Регламентированные отчеты | 491 |
| Анализ начисленных налогов и взносов | 493 |
| Контрольные вопросы | 498 |

Глава 5. Бухгалтерский и налоговый учет начислений и удержаний..... 499

| | |
|---|-----|
| Схема отражения расходов по оплате труда в регламентированном учете | 499 |
| Объекты аналитического учета | 504 |
| План счетов и виды субконто | 504 |
| Справочники аналитического учета | 508 |
| Настройка отражения в учете | 509 |
| Параметры налогового учета | 509 |
| Способы отражения зарплаты в регламентированном учете | 512 |
| Настройка соответствия статей затрат | 515 |
| Отражение в учете начислений | 517 |
| Отражение начислений по умолчанию | 517 |
| Учет заработка сотрудников подразделений организаций | 518 |
| Учет основного заработка сотрудников | 521 |
| Распределение основного заработка сотрудников | 529 |
| Настройка отражения видов начислений | 536 |
| Учет плановых начислений сотрудников организаций | 537 |
| Распределение по базовым начислениям | 544 |
| Особенности отражения в учете доходов в натуральной форме | 546 |
| Особенности настройки отражения начислений для организаций, переведенных на ЕНВД по отдельным видам деятельности | 547 |
| Особенности отражения в учете сумм сдельного заработка | 552 |
| Проводки по удержаниям | 554 |
| Настройка учета видов удержаний | 554 |
| Настройка учета удержаний по исполнительным листам | 556 |
| Учет исчисленного НДФЛ | 557 |
| Проводки по займам | 557 |
| Проводки по страховым взносам с выплат в пользу сотрудников | 559 |
| Документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» | 562 |
| Отчет по бухгалтерскому учету начислений и удержаний | 563 |
| Контрольные вопросы | 564 |

Глава 6. Разработка схем мотивации и планирование затрат на персонал 567

| | |
|--|-----|
| Управление финансовой мотивацией | 567 |
| Схема подсистемы управления финансовой мотивацией..... | 567 |
| Инструмент «Мотивация персонала» | 570 |
| Применение схемы мотивации | 575 |
| Варианты схем мотивации | 577 |
| Расчет по временной схеме мотивации | 580 |
| Анализ схем мотивации..... | 582 |
| Утверждение схемы мотивации | 583 |
| Анализ показателей..... | 587 |
| Планирование и учет затрат на персонал..... | 590 |
| Управленческий учет затрат на персонал..... | 590 |
| Планирование затрат на персонал..... | 600 |
| Контрольные вопросы..... | 605 |

Глава 7. Персонифицированный учет 607

| | |
|---|-----|
| Организация персонифицированного учета | 607 |
| Классификаторы системы персонифицированного учета | 610 |
| Основания исчисляемого трудового стажа..... | 610 |
| Основания выслуги лет | 611 |
| Особые условия труда..... | 611 |
| Территориальные условия | 612 |
| Профессии и должности льготного пенсионного обеспечения | 613 |
| Учетные данные персонифицированного учета | 614 |
| Подготовка данных для ПФР..... | 620 |
| Квартальная отчетность (СЗВ) | 621 |
| Оформление пенсии (СПВ)..... | 633 |
| Сведения о заработке (СЗВ-6-3)..... | 636 |
| Учет и отчетность по дополнительным страховым взносам..... | 638 |
| Заявление ДСВ-1 | 638 |
| Удержание дополнительных страховых взносов..... | 640 |
| Реестр ДСВ-3 | 642 |
| Справка по ДСВ | 643 |
| Контрольные вопросы..... | 644 |