

1. Назначение инструкции

Данная инструкция предназначена пользователям программ: «1С: Бухгалтерия для Украины, редакция 1.2». и "Зарплата и Управление Персоналом для Украины", редакция 2.1.

Инструкция описывает порядок действий, которые нужно выполнить для загрузки данных о суммах помощи подопечным в отчёте «1ДФ» из MIS

2. Сокращения и определения

Таблица1.Сокращения и определения

Термин	Сокращение	Определение
ПО	ПО	Программное обеспечение
MIS	MIS	ПО «MIS - Хесед»
Конфигурация	ПП	Программный продукт 1С
Информационная система	ИС	Совокупность технического, программного и организационного обеспечения, а также персонала, предназначенная для обеспечения надлежащих людей надлежащей информацией. Формируется на базе ПП «1С: Бухгалтерия для Украины, редакция 1.2». и "Зарплата и Управление Персоналом для Украины", редакция 2.1.
БДУ		ПП <i>«1С: Бухгалтерия для Украины, редакция 1.2»</i>
ЗУП		ПП <i>"Зарплата и Управление Персоналом для Украины", редакция 2.1</i>
Обработка	-	Программа, написанная на внутреннем языке программирования 1С.
База данных	БД	Набор перманентных (постоянно хранимых) данных, используемых прикладными программами.
Функциональная область	ФО	Один из логически законченных участков учета, дробление на которые используется для простоты обработки информации
Бизнес- процесс	БП	Совокупность последовательных, взаимосвязанных между собой процедур, функций или под процессов, совместно реализующих некоторую задачу бизнеса.
Управленческий учёт	УУ	Учет, ведущийся в соответствии с требованиями и потребностями Заказчика
Бухгалтерский учёт	БУ	Упорядоченная система сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении о состоянии имущества, обязательств организации и их изменениях путём сплошного, непрерывного и документального учёта всех хозяйственных операций в соответствии с законодательно установленными нормами, правилами и стандартами бухгалтерского учета Украины.
Налоговый учёт	НУ	Упорядоченная система сбора, регистрации и обобщения информации для целей налогообложения в соответствии с правилами, установленными налоговым законодательством Украины.

Термин	Сокращение	Определение
Регламентированный учёт	РУ	Учет, ведущийся в соответствии с требованиями законодательства. Состоит из бухгалтерского и налогового учетов
1-ДФ	1-ДФ	Регламентированный отчёт «Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податку, і сум утриманого з них податку»
НДФЛ	НДФЛ	Налог с доходов физических лиц
Учётный период	-	Период с первого по последнее число календарного месяца
Нормативно-справочная информация	НСИ	Справочные данные, содержащиеся в справочниках и регистрах сведений БД
Хозяйственная операция	ХО	Событие, которое характеризует отдельные хозяйственные действия (факты), вызывающие изменения в составе, размещении имущества и (или) источниках его образования
Печатная форма	ПФ	Печатная форма, формируемая из ИС
Транспортный файл	ТФ	Файл формата EXCEL, используемый для загрузки данных в БД
ППИ	ППИ	Документ «Платёжное поручение исходящее» ПП «1С: Бухгалтерия для Украины, редакция 1.2»
РН	РН	Регистр накопления

3. Функциональность и конечный результат

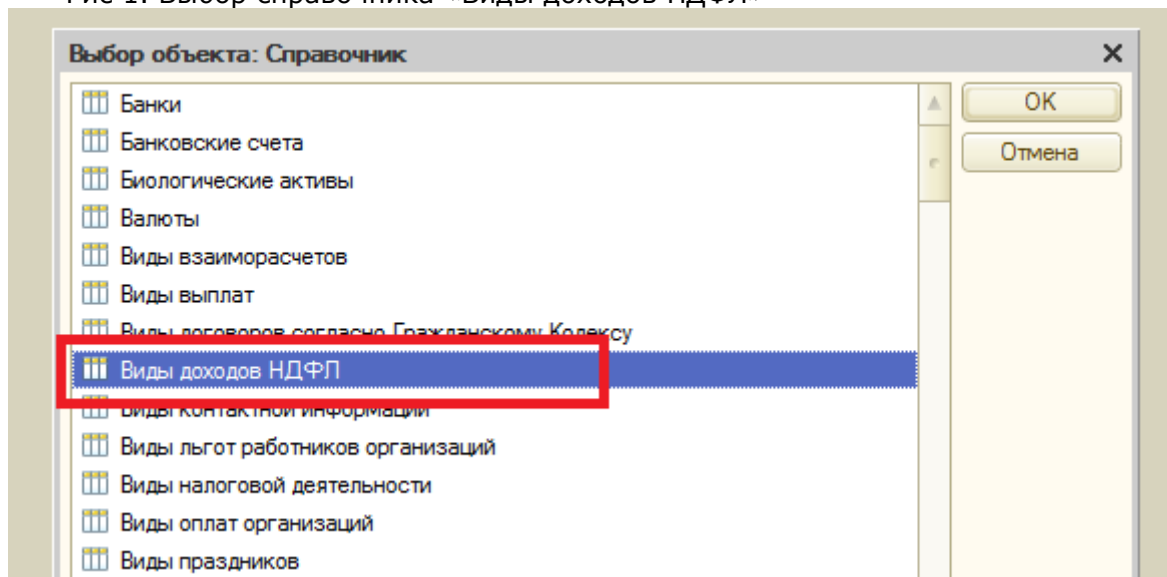
- 3.1. Расчёт сумм НДФЛ в зависимости от кода услуги в MIS. Коды услуг, которые используются в MIS вносятся в справочник «Коды услуг MIS», при этом им устанавливается код дохода используемый в отчёте 1ДФ. В БДУ или ЗУП создаётся и заполняется документ «Отражение взаиморасчётов с контрагентами в 1-ДФ». При расчёте НДФЛ учитывается ранее выплаченная сумма по «169» коду, при достижении необлагаемого минимума, суммы, которые соответствуют коду «169», превышающие минимум в документ вносятся с кодом «126». НДФЛ рассчитывается с учётом натурального коэффициента. Конечным результатом является заполненный документ «Отражение взаиморасчётов с контрагентами в 1-ДФ» в котором отражена сумма помощи подопечному, и сумма начисленного НДФЛ
- 3.2. Создание дополнительного файла с таким же составом колонок и строк, в котором начисленный НДФЛ будет распределён по облагаемым услугам. Файл полученный из MIS содержит только суммы, затраченные на подопечного, после выполнения всех действий, создаётся файл в котором отражается рассчитанный с этих сумм НДФЛ. НДФЛ распределяется по кодам оказанных услуг.
- 3.3. Результатом выполнения всех операций. Будут записи в РН «Взаиморасчеты по НДФЛ». Для просмотра и контроля данных можно использовать один из ниже перечисленных отчётов.
 - «Взаиморасчеты по НДФЛ»
 - «Универсальный отчет (по регистрам, документам, справочникам)» (БДУ)
 - «Универсальный отчет» (ЗУП)

3.4. Функционал реализован и БДУ и ЗУП

4. Подготовка к работе

4.1. Заполнить справочник «Виды доходов НДФЛ». Заполнение справочника доступно через меню «Операции» => «Справочники» => «Виды доходов НДФЛ»

Рис 1. Выбор справочника «Виды доходов НДФЛ»



В справочник нужно внести недостающие элементы, то есть те коды (коды доходов для «1дф»), которых нет по умолчанию. **Обязательно нужно добавить запись с кодом 126. Этот код подставляется вместо кода «169» при превышении необлагаемого минимума по нему.**

Если по коду дохода НДФЛ не должен рассчитываться, то колонки «Ставка резидента», «Ставка не резидента», «Шахтёра», «Увеличенная» нужно заполнить значением - «Не облагается»

Если по коду дохода НДФЛ рассчитывается, то колонки «Ставка резидента», «Ставка не резидента», «Шахтёра», «Увеличенная» нужно заполнить значением - «Основная»

Колонка «Наименование» может быть заполнена любым значением.

Колонка «Вычитать НСП и взносы» не заполнять.

Колонка «Способ отражения в регл. учёте» заполнять значением «Отражение НДФЛ»

Колонка «Код (до 2011 года)» не заполнять.

Рис 2. Выбор справочника «Виды доходов НДФЛ»

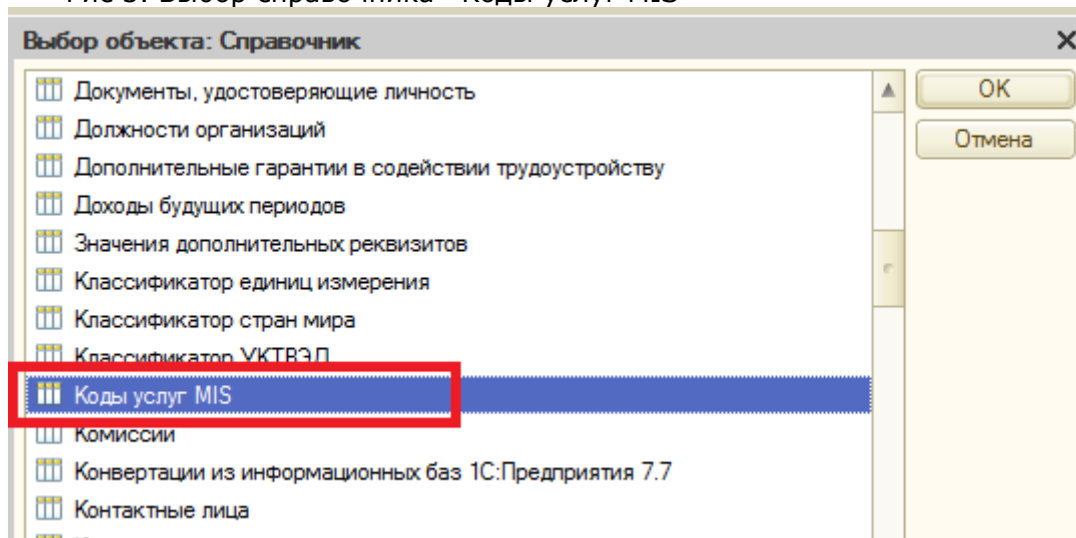
К.	Наименование	Вы... НСП	Ставки				Способ отражения в регл. учете	Код (до ...)
			Ставка резид...	Ставка нерез...	Шахтера	Ставка увеличенная		
101	Зарботная плата	✓	Основная	Двойная	Ставка шахте...	Увеличенная	Отражение НДФЛ	01
102	Зарботная плата (ГПХ)	✓	Основная	Двойная	Основная	Увеличенная	Отражение НДФЛ	01
103	Авторское вознагражд...		Основная	Двойная	Основная	Увеличенная	Отражение НДФЛ	02
109	Доход в виде дивиденд...		Основная	Основная	Основная	Увеличенная	Отражение НДФЛ	12
118	Излишки потраченных ...		Основная	Двойная	Основная	Увеличенная	Отражение НДФЛ	16
126	Сумма нецелевой благ...		Основная	Основная	Основная	Основная	Отражение НДФЛ	
127	Прочие доходы	✓	Основная	Двойная	Основная	Увеличенная	Отражение НДФЛ	14
128	Социальные помощи		Не облагается	Не облагается	Не облагается	Не облагается	Отражение НДФЛ	22
140	Алименты		Не облагается	Не облагается	Не облагается	Не облагается	Отражение НДФЛ	29
143	Лекарства		Не облагается	Не облагается	Не облагается	Не облагается	Отражение НДФЛ	
144	помощь на погребение		Не облагается	Не облагается	Не облагается	Не облагается	Отражение НДФЛ	22
157	Доход, выплаченный с...	✓	Основная	Двойная	Основная	Увеличенная	Отражение НДФЛ	42
169	Сумма нецелевой благ...		Основная	Двойная	Основная	Увеличенная	Отражение НДФЛ	17

3.2 Заполнить справочник «Коды услуг MIS».

Справочник необходим для сопоставления кодов услуг MIS кодам дохода для отчёта «1ДФ».

Доступен через меню «Операции» => «Справочники» => «Коды услуг MIS»

Рис 3. Выбор справочника «Коды услуг MIS»



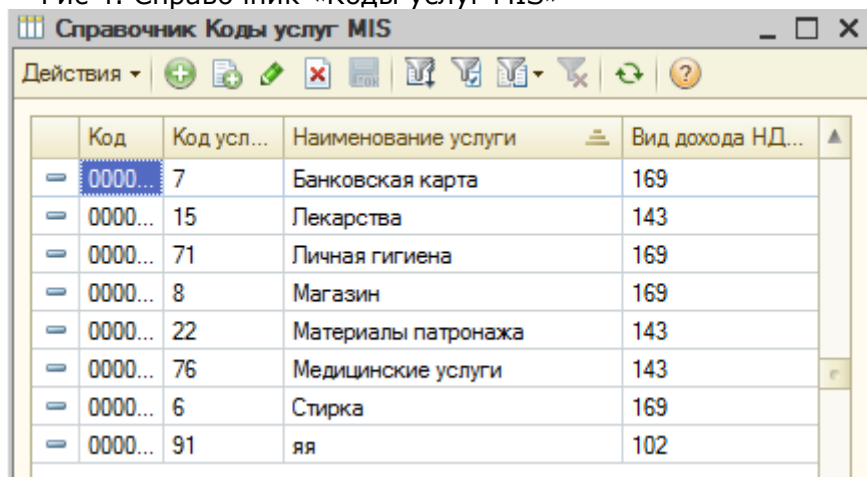
В открывшейся список внести все коды услуг, которые используются в MIS
Колонка «Код» заполняется автоматически.

Колонку «Код услуги» заполнять кодом из MIS.

Колонку «Наименование услуги» заполнять наименованием услуги из MIS.

В колонке «Вид дохода» выбрать соответствующий номер вид дохода.

Рис 4. Справочник «Коды услуг MIS»



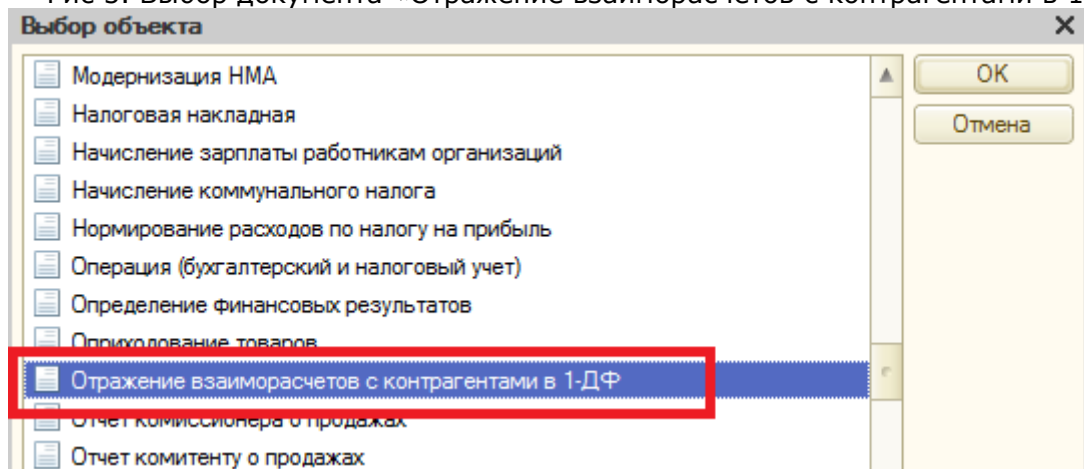
	Код	Код усл...	Наименование услуги	Вид дохода НД...
[-]	0000...	7	Банковская карта	169
[-]	0000...	15	Лекарства	143
[-]	0000...	71	Личная гигиена	169
[-]	0000...	8	Магазин	169
[-]	0000...	22	Материалы патронажа	143
[-]	0000...	76	Медицинские услуги	143
[-]	0000...	6	Стирка	169
[-]	0000...	91	яя	102

5. Основные действия.

Данные, необходимые для отражения доходов подопечных в отчёте «1-ДФ», в БДУ или ЗУП вносятся с помощью документа конфигурации «Отражение взаиморасчётов с контрагентами в 1-ДФ».

Документ доступен через меню «Операции» => «Документы» => «Отражение взаиморасчётов с контрагентами в 1-ДФ»

Рис 5. Выбор документа «Отражение взаиморасчетов с контрагентами в 1-ДФ»



В открывшемся списке необходимо создать новый документ и заполнить соответствующие реквизиты.

Заполнение реквизитов документа

Обязательным является реквизит «Организация»

В качестве периода выбирается квартал. (есть возможность вносить данные ежемесячно, об этом будет упомянуто ниже)

Рис 6. Шапка документа «Отражение взаиморасчетов с контрагентами в 1-ДФ»

В зависимости от программы (БДУ или ЗУП) документ имеет разную форму, в бухгалтерии есть табличная часть «Контрагенты».

После заполнения «шапки», нажимаем на кнопку «Заполнить» которая находится над табличной частью (для БДУ, над верхней табличной частью), и выбираем «ЗаполнениеВзаиморасчётовПоНДФЛ»

Рис 7. Кнопка вызова обработки для загрузки данных в БДУ

Рис 8. Кнопка вызова обработки для загрузки данных в ЗУП

Далее откроется форма обработки, на которой нужно указать:

- «Файл импорта из MIS» - нужно выбрать файл ранее полученный из MIS. Указывается каталог файловой системы и сам файл в формате «xls(x)». После выполнения обработки, в данном каталоге будет создан дополнительный файл с именем отличным от указанного на строку «С НДС», добавленную в конце имени файла.

- «Период регистрации» - **Нужно изменять только в том случае, если данные нужно вносить не поквартально, а ежемесячно. Для этого нужно установить первое число нужного месяца и нажать на кнопку «Установить принудительно в документе». При этом в самом документе, период регистрации визуально не изменится, но движения документа будут выполнены по указанному вами периоду.**

- «Каталог для сохранения подопечных» - выбирается папка справочника БДУ или ЗУП «Контрагенты», в которую будут сохранены подопечные, которых нет в БДУ или ЗУП на момент загрузки данных. Если каталог не указан, новые подопечные будут сохранены в БДУ или ЗУП в корне справочника «Контрагенты»

- «Размер необлагаемой нецелевой помощи в этом году» - рассчитывается автоматически, путём округления до 10 размера прожиточного минимума для трудоспособных на начало года умноженного на 1,4.

Рис 9. Форма обработки заполнения документа «Отражение взаиморасчетов с контрагентами в 1-ДФ»

Далее нажимаем на кнопку «Выполнить». На экране появится форма индикации процесса. После выполнения всех действий, документ будет заполнен данными из MIS.

Алгоритм расчёта НДС:

- Каждому коду услуги из MIS подбирается код дохода для 1-ДФ через справочник «Коды услуг MIS»

- Строки с одинаковыми кодами группируются в одну, стоимость сгруппированных строк суммируется.

- Для каждой строки, определяется, нужно ли рассчитывать НДС, если в справочнике «Виды доходов НДС», для указанного кода, «Ставка» резидента установлена «Не облагается» тогда НДС по данному коду будет равен нулю, в остальных случаях рассчитывается по формуле: **Стоимость/85*100*15%.**

Если код дохода «169», определяется сумма, выплаченная по этому коду с начала года. Такая сумма не может превышать размер необлагаемой нецелевой помощи, указанной на форме обработки.

- Если сумма начисления вместе с ранее выплаченной суммой меньше необлагаемого минимума, НДС не рассчитывается

- Если сумма, ранее выплаченная по 169 коду дохода уже равна необлагаемому минимуму, то НДС рассчитывается и код дохода ставится «126».

- Если сумма, ранее выплаченная по 169 коду дохода меньше необлагаемого минимума, а в сумме с начислением превышает минимум, то доход по 169 разбивается

на 2 строки: с кодом 169 в размере необлагаемый минимум – сумма, выплаченная с начала года, и с кодом 126 в размере разницы между начисленной суммой и суммой по 169 коду. На сумму по 126 НДСЛ начисывается, по 169 – не начисывается.

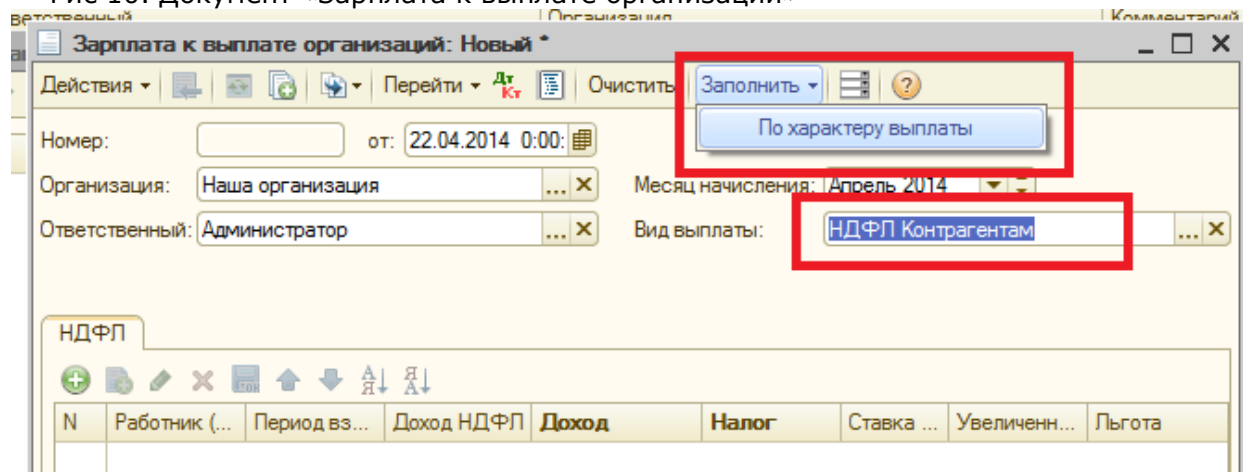
После расчёта, в каталоге где лежит файл для импорта, создаётся дополнительный файл в котором рассчитанный НДСЛ распределяется по услугам на которые рассчитывается НДСЛ. Распределение производится пропорционально суммам начисления.

После заполнения, «документ проводится».

После проведения документа «Отражение взаиморасчетов с контрагентами в 1-ДФ» в БД нужно создать документ «Зарплата к выплате организаций» с видом выплаты «НДСЛ Контрагентам». Доступно меню «Операции» => «Документы» => «Зарплата к выплате организаций» или другим уже знакомым вам способом.

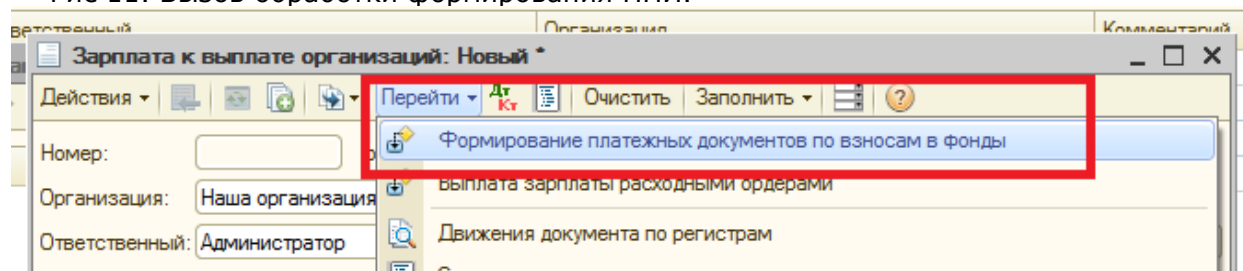
После заполнения шапки, документ заполняется «По характеру выплат».

Рис 10. Документ «Зарплата к выплате организаций»



На основании документа создаётся ППИ в том же порядке, как и для перечисления взносов. Кнопка «Перейти» => «Формирование платежных документов по взносам в фонды».

Рис 11. Вызов обработки формирования ППИ.



Важно! Документ заполняется только теми подопечными, кому начислан, и подлежит к перечислению НДСЛ.

6. Дополнительная информация.

Для заполнения отчёта 1-ДФ предназначен РН «Взаиморасчеты по НДСЛ». Для просмотра данного регистра, и формирования дополнительной отчётности, можно воспользоваться отчётами:

- «Взаиморасчеты по НДСЛ»
- «Универсальный отчет (по регистрам, документам, справочникам)» (БДУ)
- «Универсальный отчет» (ЗУП)

Вызываются меню «Операции» => «Отчёты» => далее нужный отчёт.