

Методика постановки СВК в товариществах Третий этап. Внедрение системы по блокам.

Сметным расчетом предусмотрено привлечение трудовых ресурсов для реализации работ. В программе оплата труда, начисленная работникам за период, не увязывается по статьям затрат. Это необходимо исправить посредством настроек способа учета зарплаты по каждому сотруднику.

В качестве примера взята настройка штатной единицы – Бухгалтер-кассир.

Приняли решение, что зарплата в сумме 30000,00 руб. будет выплачиваться сотруднику, выполняющему функцию своевременной регистрации фактов хозяйственной деятельности в программе.

При регистрации сотрудника в программе при стандартных настройках предусмотрен стандартный алгоритм. Так вот, в рамках стандартных настроек отражения расходов на оплату труда бухгалтера-кассира в смете на 2019 год не будет. И в других последующих сметах не будет.

← → ★ Аблаева Разина Галеевна (Сотрудник)

Основное [Кадровые документы](#) [Договоры ГПХ](#)

[Записать и закрыть](#) [Записать](#) [Оформить документ](#) [Печать](#)

Пол: Мужской Женский

Дата рождения: 02.02.2000

ИНН:

СНИЛС:

Гражданство: [РОССИЯ](#)

[Воинский учет](#) [Семья](#) [Образование, квалификация](#) [Подпись](#)

Паспортные данные

Серия и номер: [История](#)

Кем выдан:

Дата выдачи:

Адрес по прописке: [Заполнить](#)

[Вся контактная информация](#)

Договоры

[+ Договор ГПХ](#)

Трудовой договор

Дата приема: 06.01.2019

Должность: Бухгалтер-кассир

Вид занятости: Основное место раб

Ставка: 1

Оклад: 30 000,00 [Изменить](#)

Выплата:

Налог на доходы: [Вычеты не предоставляются, ставка 13% \(резидент\)](#)

Условия страхования: [Граждане РФ, инвалидность не установлена](#)

Прямые выплаты ФСС: [<Авто>](#)

Учет расходов: [<Авто>](#)

Аблаева Разина Галеевна: Учет расходов *

Способ отражения: [✕](#)

Основание финансирования:

[История](#)

[OK](#) [Отмена](#)

★ Оплата по окладу Бухгалтер-кассир 2019 (Спос...)

[Записать и закрыть](#) [Записать](#) [Еще](#)

Наименование:

Определять счета автоматически ?

Группа:

Счет: 26

Направления деятельности: Смета на 2019 год

Статьи затрат: 4.1. Своевременная регистрация фактов

Отражение в УСН: Не принимаются

Налоговый учет страховых взносов (по налогу на прибыль)

Счет:

В данном случае целесообразно учет расходов выбрать автоматический (авто), а в момент начисления корректировать строку на соответствующую настройкам.



Способы учета зарплаты

Создать Создать группу

Наименование	Счет	Субконто
Начисления за счет прибыли	84.01	
Начисления, не учитываемые в расходах	91.02	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения
Оплата по окладу Архитектор программной системы 2019	26	Смета на 2019 год, 4.3. Программное сопровождение 1С
Оплата по окладу Бухгалтер-кассир 2019	26	Смета на 2019 год, 4.1. Своевременная регистрация фактов
Оплата по окладу Главный бухгалтер 2019	26	Смета на 2019 год, 4.2. Постановка учетного процесса
Оплата по окладу Машинист насосных установок 2019	26	Смета на 2019 год, 14.3. ППР. Зарплата моториста
Оплата по окладу Председатель 2019	26	Смета на 2019 год, 3.9. Своевременное исполнение функций управления
Оплата по окладу Разнорабочий 2019	26	Смета на 2019 год, 2.4. Зарботная плата разнорабочих
Оплата по окладу Сварщик 2019	26	Смета на 2019 год, 14.4. Аварийный ремонт. Зарботная плата сварщика
Оплата по окладу Системный администратор 2019	26	Смета на 2019 год, 4.4. Зарботная плата IT специалиста
Оплата по окладу Техник-электрик 2019	26	Смета на 2019 год, 1.4.3. Зарботная плата электромонтера
Оплата по окладу Энергетик 2019	26	Смета на 2019 год, 1.4.4. Зарботная плата энергетика
Отражение начислений по умолчанию		

Способы учета зарплаты

Создать Создать группу

Поиск (Ctrl+F)

Наименование	Счет	Субконто
Начисления за счет прибыли	84.01	
Начисления, не учитываемые в расходах	91.02	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения
Оплата по окладу Архитектор программной системы 2019	26	Смета на 2019 год, 4.3. Программное сопровождение 1С
Оплата по окладу Бухгалтер-кассир 2019	26	Смета на 2019 год, 4.1. Своевременная регистрация фактов
Оплата по окладу Главный бухгалтер 2019	26	Смета на 2019 год, 4.2. Постановка учетного процесса
Оплата по окладу Машинист насосных установок 2019	26	Смета на 2019 год, 14.3. ППР. Зарплата моториста
Оплата по окладу Председатель 2019	26	Смета на 2019 год, 3.9. Своевременное исполнение функций управления
Оплата по окладу Разнорабочий 2019	26	Смета на 2019 год, 2.4. Зарботная плата разнорабочих
Оплата по окладу Сварщик 2019	26	Смета на 2019 год, 14.4. Аварийный ремонт. Зарботная плата сварщика
Оплата по окладу Системный администратор 2019	26	Смета на 2019 год, 4.4. Зарботная плата IT специалиста
Оплата по окладу Техник-электрик 2019	26	Смета на 2019 год, 1.4.3. Зарботная плата электромонтера
Оплата по окладу Энергетик 2019	26	Смета на 2019 год, 1.4.4. Зарботная плата энергетика
Отражение начислений по умолчанию		

☆ Оплата по окладу Бухгалтер-кассир 2019 (Спос...)

Записать и закрыть Записать Еще -

Наименование: Оплата по окладу Бухгалтер-кассир 2019

Определить счета автоматически ?

Группа: []

Счет: 26

Направления деятельности: Смета на 2019 год

Статьи затрат: **4.1. Своевременная регистрация фактов**

Отражение в УСН: Не принимаются

Налоговый учет страховых взносов (по налогу на прибыль)

Счет: []

☆ Статьи затрат

Выбрать Создать Создать группу

Наименование	Назначение расходов
3.2. Проведение общего собрания Товарищества УТ	Целевые мероприятия
3.3. Урегулирование споров УТ	Целевые мероприятия
3.4. Организация работы бухгалтерских процессов УТ	Целевые мероприятия
3.5. Организация передачи информации УТ	Целевые мероприятия
3.6. Организация электронного документооборота УТ	Целевые мероприятия
3.7. Доставка работников Товарищества УТ	Целевые мероприятия
4.1. Своевременная регистрация фактов	Целевые мероприятия
4.2. Постановка учетного процесса	Целевые мероприятия
4.3. Программное сопровождение 1С	Целевые мероприятия
4.4. Зарботная плата IT специалистов	Целевые мероприятия
5.1. Закупка гидрантов	Целевые мероприятия
5.2. Содержание в исправном состоянии оборудования	Целевые мероприятия
5.3. Чистка подъездных дорог	Целевые мероприятия
5.4. Контроль исполнения противопожарного режима	Целевые мероприятия
6.2. Платежи за обслуживание расчетного счета	Целевые мероприятия
6.3. Платежи за обслуживание расчетного счета	Целевые мероприятия

Цели	Процессы	Элементы затрат	Величина, руб.
4. Регистрация фактов хозяйственной	4.1. Своевременная регистрация фактов	4.1. Зарботная плата бухгалтера 12 месяцев* 1 человек по штату (30000-НДФЛ)	313 200,00



Провести и закрыть | Записать | Провести | | | | Отчеты | Выплатить | | Признание расходов УСН

Номер: 0000-000001 от: 31.01.2019

Зарплата за: Январь 2019

Основание финансирования: Общее | Смета на 2019 год (членские взносы)

Заполнить | Подбор | Начислить | Удержать

N	Сотрудник	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Аблаева Разина Галеевна	17,00	136,00	30 000,00	3 900,00	9 060,00

Начисления: Аблаева Р. Г.

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще

N	Начисление	Дни	Часы	Сумма
1	Оплата по окладу	17,00	136...	30 000,00

Начислено: 30 000,00

[Подробнее см. Расчетный листок](#) | **OK** | Отмена

Выход в данном случае только в регистрации способов учета зарплаты по каждой трудовой функции в момент начисления ежемесячно.

Провести и закрыть | Записать | Провести | | | | Отчеты | Выплатить | | Признание расходов УСН

Номер: 0000-000001 от: 31.01.2019

Зарплата за: Январь 2019

Основание финансирования: Общее | Смета на 2019 год (членские взносы)

Заполнить | Подбор | Начислить | Удержать

N	Сотруд...	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Аблаев...	17,00	136,00	30 000,00	3 900,00	9 060,00
2	Глушко...	17,00	136,00	40 000,00	5 200,00	12 080,00
3	Елисее...	17,00	136,00	30 000,00	3 900,00	9 060,00
4	Парамо...	17,00	136,00	48 348,00	6 285,00	14 601,10
5	Понкра...	17,00	136,00	48 348,00	6 285,00	14 601,10
6	Смелов...	17,00	136,00	50 000,00	6 500,00	15 100,00
7	Танички...	17,00	136,00	51 724,00	6 724,00	15 620,65

Начисления: Аблаева Р. Г.

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще

N	Начисление	Дни	Часы	Сумма
1	Оплата по окладу Бухгалтер-кассир 2019	17,00	136...	30 000,00

Начислено: 30 000,00

[Подробнее см. Расчетный листок](#) | **OK** | Отмена

			298 420,00	38 794,00	90 122,85
--	--	--	------------	-----------	-----------

Только этот механизм настроек позволит отразить расходы на оплату труда сотрудникам некоммерческой организации, но только по факту выплаты заработной платы в отчетном периоде.

Выдача заработной платы производится за вычетом НДФЛ.

В Сметный расчет в графе «Факт (справочно)» отражается сумма с НДФЛ, т.е. начисленная за отчетный период сотруднику.

В Отчете об исполнении сметы на конец месяца также отражаются величины начисленной суммы оплаты труда, но только после выплаты зарплаты сотрудникам.

Данные нюансы связаны с методами признания расходов кассовым способом.

То есть, расходы возникают в течении отчетного периода, но признаются в этом календарном периоде только после их оплаты.

Соответственно два фактора влияют:

1. Наличие затрат.
2. Расчет денежными средствами за понесенные траты.

← → **Связанные документы:**

Обновить Вывести для текущего Найти... 🔍 Провести 📄 🗑️

📄 **Начисление зарплаты 0000-000001 от 31.01.2019**

- 📄 Ведомость в кассу 0000-000001 от 31.01.2019
- 📄 Выдача наличных 0000-000001 от 31.01.2019 на сумму 259 626 руб.

Принцип понятен.

Способ учета расходов по каждому сотруднику следует корректировать.



← → ☆ Начисление зарплаты 0000-000001 от 31.01.2019 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Отчеты Выплатить Признание расходов УСН

Номер: 0000-000001 от: 31.01.2019

Зарплата за: Январь 2019

Основание финансирования: Общее Смета на 2019 год (членские взносы)

Заполнить Подбор Начислить Удержать

N	Сотру...	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы	
1	Аблае...	17,00	136,00	<u>30 000.00</u>	<u>3 900.00</u>	<u>9 060.00</u>	
2	Глушк...	17,00	136,00	<u>40 000.00</u>	<u>5 200.00</u>	<u>12 080.00</u>	
3	Елисе...	17,00	136,00	<u>30 000.00</u>	<u>3 900.00</u>	<u>9 060.00</u>	
4	Пара...	17,00	136,00	<u>48 348.00</u>	<u>6 285.00</u>	<u>14 601.10</u>	
5	Понкр...	17,00	136,00	<u>48 348.00</u>	<u>6 285.00</u>	<u>14 601.10</u>	
6	Смел...	17,00	136,00	<u>50 000.00</u>	<u>6 500.00</u>	<u>15 100.00</u>	
7	Танич...	17,00	136,00	<u>51 724.00</u>	<u>6 724.00</u>	<u>15 620.65</u>	
8	Ухано...	17,00	136,00	<u>40 000.00</u>	<u>5 200.00</u>	<u>12 080.00</u>	
9	Фили...	17,00	136,00	<u>40 000.00</u>	<u>5 200.00</u>	<u>12 080.00</u>	
10	Яценк...	17,00	136,00	<u>30 000.00</u>	<u>3 900.00</u>	<u>9 060.00</u>	
				408 420,00	53 094,00	123 342,85	

Внедрение системы внутреннего контроля позволяет контролировать членам СНТ (ДНТ) расходы на оплату труда ежемесячно на конец отчетного периода.



СНТ "Поморье"

Отчет об исполнении сметы на 31.01.2019

Направление деятельности Смета на 2019 год

Смета составлена методом начисления

Доходы	Остаток на 01.01.2019	Планируемое поступление	Фактическое поступление	Дефицит	Превышение	% исполнения
Смета на 2019 год (членские взносы)		27 500 047,92	141 221,00	27 358 826,92		0,51 %
Итого		27 500 047,92	141 221,00	27 358 826,92		0,51 %

Расходы	Планируемый расход	Фактический расход	Не израсходовано	Перерасход	% исполнения
1.1. Своевременные платежи и ресурсоснабжающей ЭлНасос	1 200 000,00		1 200 000,00		
1.2. Своевременные платежи и ресурсоснабжающей МОП	50 000,00		50 000,00		
1.3. Своевременные платежи и ресурсоснабжающей РемЗоны	200 000,00		200 000,00		
1.4.1. Техническое обслуживание КТПН и ВЛ-6 кВ	100 000,00		100 000,00		
1.4.2. Комплектуящие, запасные части	200 000,00		200 000,00		
1.4.3. Заработная плата электромонтера	504 753,12	96 696,00	408 057,12		19,16 %
1.4.4. Заработная плата энергетика	540 000,00	51 724,00	488 276,00		9,58 %
10.2. Замена и ремонт линий электропередач	596 546,94		596 546,94		
12.1. Ямочный ремонт и реконструкция	285 995,10		285 995,10		
13.2. Асфальтирование	3 981 800,00		3 981 800,00		
14.1. Монтаж насосов	50 000,00		50 000,00		
14.2. Планово-предупредительный ремонт	500 000,00		500 000,00		
14.3. ППР. Зарплата моториста	704 700,00	30 000,00	674 700,00		4,26 %
14.4. Аварийный ремонт. Заработная плата сварщика	704 700,00	30 000,00	674 700,00		4,26 %
14.5. Оборудование сварочное	320 000,00		320 000,00		
14.6. Услуги спецтехники. Демонтаж насосов	50 000,00		50 000,00		
15. Непредвиденные нужды	1 350 000,00		1 350 000,00		
2.1. Благоустройство	66 674,00		66 674,00		
2.2. Ограждение ССТ	200 000,00		200 000,00		
2.3. Вывоз мусора - ТБО	1 484 000,00		1 484 000,00		
2.4. Заработная плата разнорабочих	457 592,16		457 592,16		
2.5. Чистка подъездных дорог	50 000,00		50 000,00		
3.1. Аренда помещений в зимний период УТ	280 000,00		280 000,00		
3.2. Проведение общего собрания Товарищества УТ	50 000,00		50 000,00		
3.3. Урегулирование споров УТ	50 000,00		50 000,00		
3.4. Организация работы бухгалтерских процессов УТ	20 000,00		20 000,00		
3.5. Организация передачи информации УТ	8 000,00		8 000,00		
3.6. Организация электронного документооборота УТ	36 000,00		36 000,00		
3.7. Доставка работников Товарищества УТ	150 000,00		150 000,00		
3.8. Заработная плата зам. Председателя	1 044 000,00		1 044 000,00		
3.9. Своевременное исполнение функций управления	720 360,00	50 000,00	670 360,00		6,94 %
4.1. Своевременная регистрация фактов	313 200,00	30 000,00	283 200,00		9,58 %
4.2. Постановка учетного процесса	417 600,00	40 000,00	377 600,00		9,58 %
4.3. Программное сопровождение 1С	417 600,00	40 000,00	377 600,00		9,58 %
4.4. Заработная плата IT специалиста	417 600,00	40 000,00	377 600,00		9,58 %
5.1. Закупка гидрантов	50 000,00		50 000,00		
5.2. Содержание в исправном состоянии оборудования	150 000,00		150 000,00		
5.3. Чистка подъездных дорог	100 000,00		100 000,00		
5.4. Контроль исполнения противопожарного режима	240 120,00		240 120,00		
6.1. Платежи за эквайринг 2019	2 500,00	1,73	2 498,27		0,07 %
6.2. Платежи за обслуживание расчетного счета	2 500,00		2 500,00		
6.3. Платежи за внесение денежных средств на расчетный счет	7 500,00		7 500,00		
6.4. Приобретение оборудования	10 000,00		10 000,00		
6.5. Обеспечение связи и коммуникаций	208 800,00		208 800,00		
7.1. Контроль въезда на территорию 2019	1 420 000,00		1 420 000,00		
8.1. Взносы в ФСС от НС и ПЗ		816,85		816,85	
8.1. Своевременные платежи в бюджет	1 974 493,20		1 974 493,20		
8.1. Страховые взносы с заработной платы		122 526,00		122 526,00	
8.2. Своевременные платежи в бюджет	849 947,40		849 947,40		
8.3. Своевременные платежи в бюджет	158 000,00		158 000,00		
8.4. Своевременные платежи в бюджет	5 000,00		5 000,00		
9.1. Услуги подрядчиков	2 500 000,00		2 500 000,00		
9.2. Материалы	2 320 066,00		2 320 066,00		
Итого	27 500 047,92	531 764,58	27 091 626,19	123 342,85	1,93 %



Ваш Аналитик ИНН 1650446958

← → ☆ **Начисление зарплаты 0000-000001 от 31.01.2019 12:00:00**

Провести и закрыть | Записать | Провести | | | | | Отчеты | | Выплатить | | Признание расходов УСН

Номер: 0000-000001 от: 31.01.2019

Зарплата за: Январь 2019

Основание финансирования: Общее | Смета на 2019 год (членские взносы)

Заполнить | Подбор | Начислить | Удержать |

N	Сотру...	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Абпае...	17,00	136,00	30 000,00	3 900,00	9 060,00
2	Глушк...	17,00	136,00	40 000,00	5 200,00	12 080,00
3	Елисе...	17,00	136,00	30 000,00	3 900,00	9 060,00
4	Пара...	17,00	136,00	48 348,00	6 285,00	14 601,10
5	Понкр...	17,00	136,00	48 348,00	6 285,00	14 601,10
6	Смел...	17,00	136,00	50 000,00	6 500,00	15 100,00
7	Танич...	17,00	136,00	51 724,00	6 724,00	15 620,65
8	Ухано...	17,00	136,00	40 000,00	5 200,00	12 080,00
9	Фили...	17,00	136,00	40 000,00	5 200,00	12 080,00
10	Яценк...	17,00	136,00	30 000,00	3 900,00	9 060,00
				408 420,00	53 094,00	123 342,85

Отчет об исполнении сметы представляет аналитику расходов в рамках задач, которые необходимо решить для достижения целей.

Не получается?

Звоните специалистам.

Ваш аналитик с Вами!