

ФУНКЦИОНАЛЬНАЯ ВОЗМОЖНОСТЬ "Выгрузка документа "Отражение зарплаты в бухгалтерском учете""

Функциональное назначение:

Инструкция:

Интеграция с АИС «ИМЦ: Комплексная автоматизация бюджетного учреждения» (модуль «Бухгалтерский учет» версия 1.0)

Перед тем как создавать документ Отражение зарплаты в бухучете, нужно **проверить настройки отражения зарплаты в учете бюджетного учреждения.**

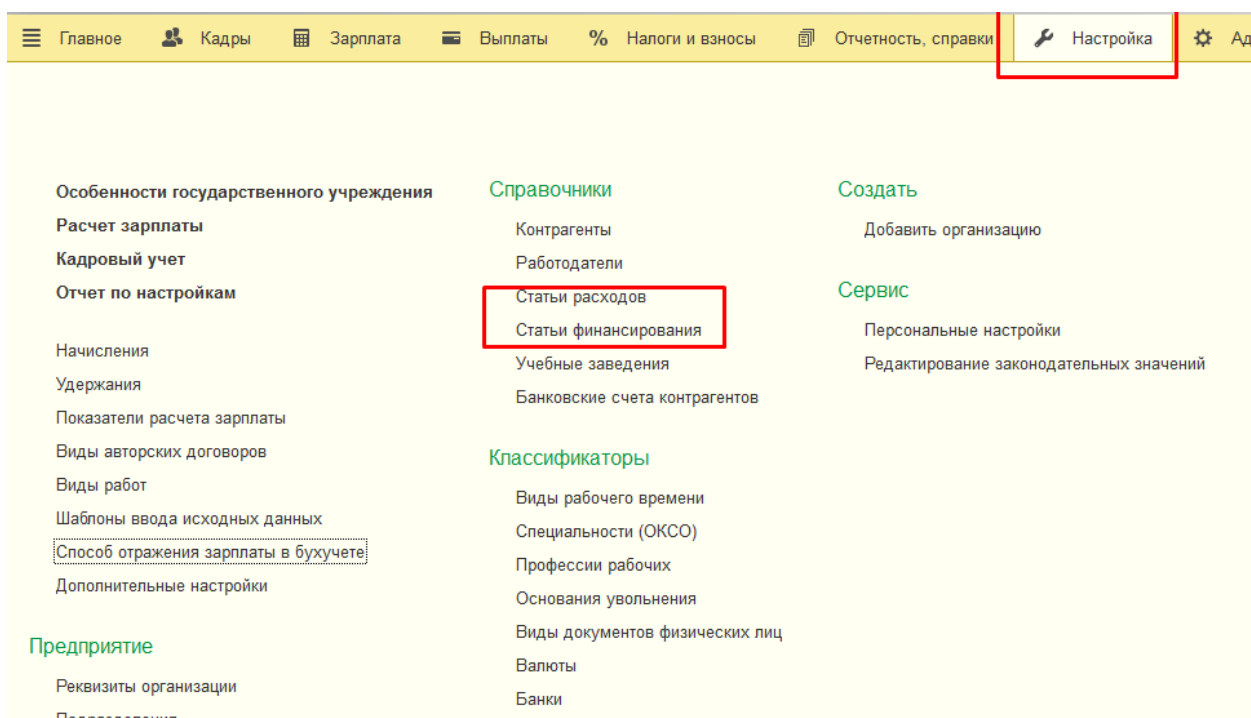


Рис 1

Выполнять настройку отражения в учете следует до расчёта заработной платы, так как документы по начислению и выплате зарплаты содержат в себе реквизиты статей финансирования и статей расходов. При этом настройка выполняется только для сумм начислений по заработной плате, так как для страховых взносов и удержаний суммы рассчитываются и отражаются автоматически исходя из настроек для сумм начисленной зарплаты, а также в разрезе фондов, видов взносов, назначения удержания.

Справочник «статьи финансирования» используется для описания источников расходуемых средств.

←

→

☆

Статьи финансирования

Группа ст. финасир.:

Создать

Создать группу

Код	Наименование
39	ОМС Корректировка 2
10	ОМС_доп (Тип свода 109)
11	ОМС_доп2 (Тип свода 109)
40	ОМС-дети/сироты
41	Оплата труда в рамках добровольного пожертвования
12	Паллиативная мед.пом (Тип свода 109)
2	Паллиативная помощь АПП
4	патанатомия
13	Патанатомия Бюджет
52	ПИЛОТ.ПРОЕКТ
14	Платные услуги
БФЗ	Платные услуги / 2
43	Платные услуги (Аптека)
15	Платные услуги (ФармСКД)мед
16	Платные услуги (ФармСКД)проч
44	Платные услуги 2
45	Платные услуги 226
17	Платные услуги комп. за медосмотр
46	Платные услуги Корректировка
25	Приносящая доход деятельность
18	Ф М П
47	Ф М П корректировка
2	ФМП мат.помощь
1	ФМП премия
48	Целевые средства 2012

Рис 2

Для каждой статья финансирования определяются:

- Наименование статьи финансирования;
- КФО (КВД) – код вида финансового обеспечения (деятельности) со следующими предопределенными значениями в соответствии с бюджетным законодательством.
- ИФО – источник финансового обеспечения, являющийся дополнительным разрезом аналитики (доступен для указания при соответствующей настройке программы);


Расчет зарплаты

 [Настройки расчета зарплаты](#)

Настройки расчета зарплаты, учета отработанного времени, отсутствий на работе

[Настройка состава начислений и удержаний](#)

Управление составом используемых начислений и удержаний, таких как: почасовая оплата, оплаты командировок, удержание профсоюзных взносов и т.д.

☒ **Предприятие социальной сферы**

Если ваше предприятие относится к социальной сфере и сдает статистическую отчетность по мониторингу численности и зарплаты работников социальной сферы (формы ЗП), укажите вид своего предприятия.

ЗП-Здрав (Сфера здравоохранения)

☐ **Использовать учет в разрезе ИФО (источников финансового обеспечения)**

Ведение учета в разрезе источников финансового обеспечения (ИФО), указание ИФО будет доступно в статье финансирования.

Рис 3

Справочник «Статьи расходов», заполненный в соответствии с бюджетным законодательством предопределенными элементами, содержит коды экономической классификации (КЭК), или по-другому, коды операций сектора государственного управления (КОСГУ).



Статьи расходов

[Создать](#)



Код	Наименование
  Статьи р...	
  200	Расходы
  210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда
  220	Оплата работ, услуг
  290	Прочие расходы
  300	Поступление нефинансовых активов
  310	Увеличение стоимости основных средств
  320	Увеличение стоимости нематериальных активов
  330	Увеличение стоимости произведенных активов
  340	Увеличение стоимости материальных запасов

Рис 4

Все остальные разрезы бюджетной аналитики задаются в справочнике «Способы отражения зарплаты в бухгалтерском учете», в наименовании которого возможно указать необходимую аналитику: номер счета, номенклатуру и т.д.

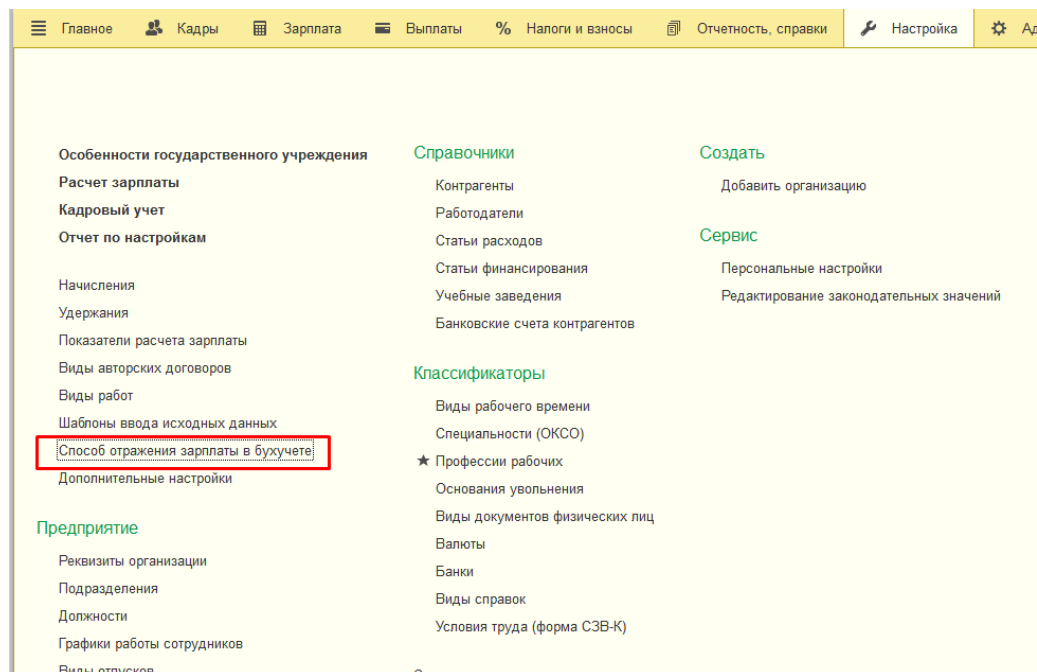


Рис 5

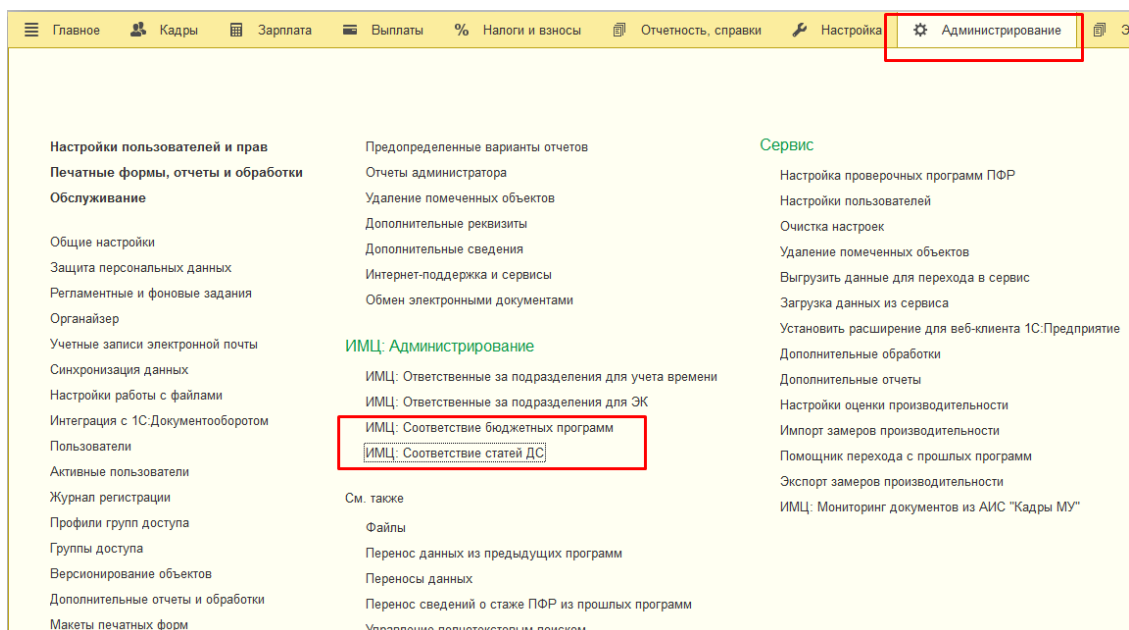


Рис 6

Нужно посмотреть настройки:

- ИМЦ: Соответствие бюджетных программ (Рис 8)
- ИМЦ: Соответствие статей ДС (Рис 9)

← →

☆

ИМЦ: Соответствие бюджетных программ

Создать

Аналитика	Статья финансирования	Программа
Патологоанатомическое отделение	ЛПУ	ЛПУПат
ОМС (Тип свода 109)		СМО
ВМП (Тип свода 109)		ВМП
Платные услуги		МедУ
Выездная бригада (Тип свода 109) (БЮДЖЕТ/казначейство/)		ВыезБ
Платные услуги (ФармСКД)мед		НемедУ
Платные услуги (ФармСКД)проч		НемедУ
ОМС комп. за вредность		СМО
ВМП комп. за вредность		ВМП
ЛПУ		ЛПУ
Паллиативная мед.пом (Тип свода 109)		ПалП
ОМС комп. за медосмотр		СМО
ВМП комп. за медосмотр		ВМП
Патанатомия Бюджет		Патан
Паллиативная помощь АПП		АПП

Рис 7

← →

☆

ИМЦ: Соответствие статей ДС

Создать

Поиск (Ctrl+F)

▼

Статья расходов	Статья финансирования	Вид аналитики	Аналитика	Статья ДС (Дт)	Статья ДС (Кт)
211		Начисление	Больничный за счет работодателя	211-005	
211		Начисление	Материальная помощь	211-002	
211		Начисление	Матер.помощь работнику в связи со смертью родств.	211-004	
211		Начисление	Премия юбилей	211-003	
211		Удержание	Удержание по исполнительному документу	211-007	
211		Удержание	Профсоюзные взносы	211-006	
211		Удержание	Добровольные страховые взносы (фиксированной суммой)	211-014	
211		Удержание	Членские взносы врачей	211-012	
211		Удержание	Членские взносы м/с	211-013	
211		Прочие начисления		211-001	
211	ФМП/ премия	Удержание	Профсоюзные взносы	211-006.1	
211	ФМП/ мат.помощь	Удержание	Профсоюзные взносы	211-006.2	
212		Начисление	Пособие по уходу за ребенком до трех лет	212-003	
212		Начисление	Компенсационная выплата (молоко)	212-004	
212		Прочие начисления		212-002	
213		Начисление	Дополнительные выходные дни лицу, осуществляющему уход за ребёнком...	213-007	
213		Страховой взнос	Отчисления взносов в ФСС РФ по обязательному социальному страхован...	213-006	
213		Страховой взнос	Страховые взносы в ПФР за занятых на работах с вредными условиями тр...	213-002	
213		Страховой взнос	Страховые взносы в ПФР за занятых на работах с тяжелыми условиями тр...	213-003	
213		Страховой взнос	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование в Федераль...	213-004	
213		Страховой взнос	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование по суммарно...	213-001	
213		Страховой взнос	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай вр...	213-005	

Рис 8

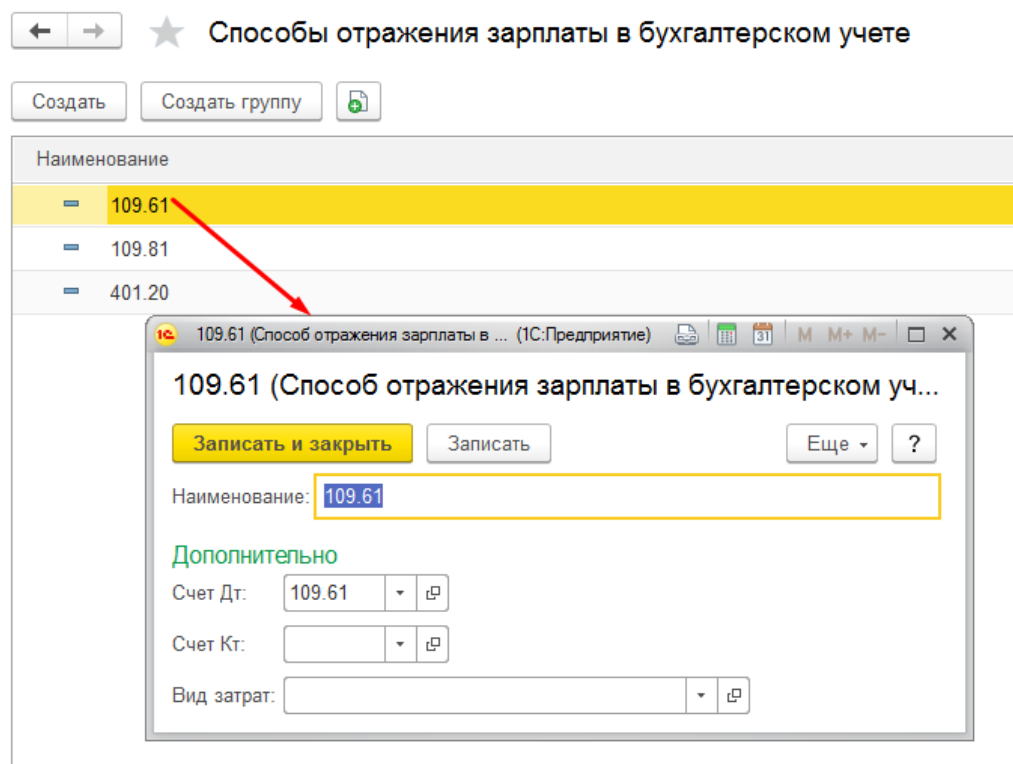


Рис 9

При настройке способов отражения в учете следует помнить, что:

Разные счета могут иметь разную аналитику и сколько вариантов такой аналитики используется в зарплатной программе, столько используется и способов отражения в учете (таким образом, надо анализировать каждый счет с учетом его аналитики – например, если для какого-то счета используется следующая аналитика: номенклатурные группы и статьи затрат, при этом в номенклатурных группах используется 2 значения и в статьях затрат тоже 2 значения, то следует создать четыре способа отражения в учете для этого счета.

Назначения способов отражения в учете производится следующим образом по мере уменьшения приоритета: для всего учреждения, для подразделения, для сотрудника, распределение заработка сотрудника, для начисления, для отдельных документов.

Настройка отражения в учете подразделения

Рассмотрим настройку отражения в учете подразделения:

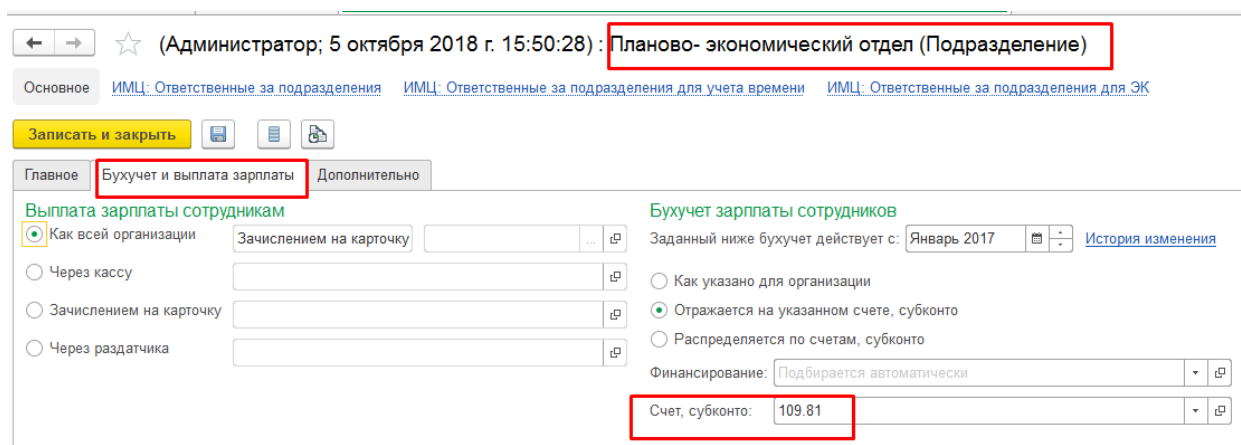


Рис 1

Настройка отражения в учете в карточке сотрудника

В карточке сотрудника также возможно указать способ отражения зарплаты в учете независимого от его места работы.

Откроем карточку сотрудника:

← → ☆ (осн.) (1,00) (Сотрудник)

Основное [ИМЦ: Аттестация сотрудников](#) [ИМЦ: Медицинские справки](#) [ИМЦ: Повышение квалификации](#) [ИМЦ: Профессион](#)

Записать и закрыть **Оформить документ** **Печать**

[Личные данные](#) [Образование, квалификация](#) [Справки](#) [Семья](#) [Трудовая деятельность](#) [Страхование](#) [Налог на доходы](#)
[Кадровые документы](#) [Начисления и удержания](#) [Отсутствия](#) **Выплаты, учет затрат**

Полное имя: [Склонения](#) Таб. номер: 0000000402 Кс
Фамилия: [Изменить ФИО](#)
[История ФИО](#)

[Не входит в составы групп сотрудников. Изменить...](#)

Дата рождения: ИНН: ?
Пол: СНИЛС: ?
Дата приема: 01.08.2001 Дата увольнения: ?

Текущее место работы

Должность: Оклад (тариф): 0,00
Подразделение: ФОТ: 0,00
Вид занятости: Аванс (руб):
[История переводов](#) График работы: 39 часов в неделю для м

Рис 1

Настроим отражение его зарплаты в учете. В программе хранится история изменения способов отражения зарплаты сотрудника в учете.

← → (осн.) (1,00): Выплата зарплаты *

☐ Как всем Зачислением на карточку

☐ Через кассу

☒ Зачислением на карточку ПАО Сбербанк России

☐ Через раздатчика

☐ Перечислением на счет в банке

Номер лицевого счета: ? Действует с: Май 2018

[История изменения номера лицевого счета по зарплатным проектам](#)

Бухгалтерский учет зарплаты

Финансирование: Бюджетное финансирование

Счет, субконто: 109.81

Бухучет действует с: 01.08.2001

Рис 2

Документ «Отражение зарплаты в бухучете»

После расчета заработной платы за месяц окончательное закрытие месяца символизирует ввод документа «ИМЦ: Отражение зарплаты в бухучете», подготавливающего данные для отражения в бухгалтерской программе. Доступ к документу осуществляется из раздела «Зарплата»

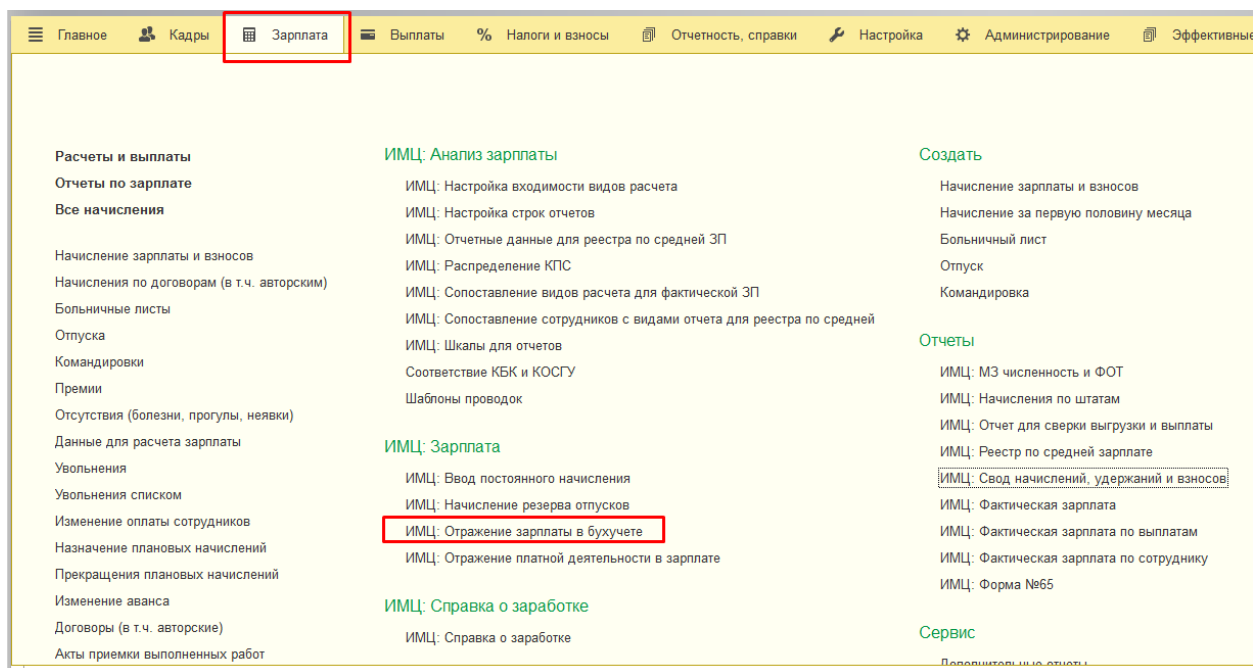


Рис 1

В документе за указанный месяц формируются:

- Отражения по начислениям,
- Отражение НДФЛ
- Отражение в учете удержаний
- Отражение в учете страховых взносов
- Резервы отпусков

Также можно исключить конкретную статью финансирования из резерва по необходимости и есть возможность разбивать профсоюз на профком и обком (при установке соответствующего флажка)

ИМЦ: Отражение зарплаты в бухучете

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц: 01.10.2018 Организация: Дата: 31.10.2018 12 Номер:

☐ Формировать перечисления в банк

☒ Формировать резервы отпусков

Исключить статьи финансирования из резерва:

☐ Разбивать профсоюз на Профком и Обком

Заполнить

Начисления: 27 495 367,97 НДФЛ: 3 522 622,00 Резервы отпусков:

Страховые взносы: 8 200 928,33 Удержания: 216 025,51 Перечисления в банк:

Начисления НДФЛ Удержания Страховые взносы Перечисления в банк Резервы отпусков

N	Способ отражения зарплаты в бухучете	Статья финансирова...	Подразделение	Вид операции	КФО	КОСГУ	Счет	Субсчета	КБК	Доп КЗК	Вид медицинской помощи	Условия оказания ме...
1	109 61	Платные услуги	Клинико-диагностичес...	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	2	211	109 61			И		
2	109 61	ОМС (Тип свода 109)	Физиотерапевтическ...	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	7	211	109 61			И		
3	109 81	Платные услуги	Юридический отдел	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	2	211	109 81			И		
4	109 61	Выездная бригада (...)	Клинико-диагностичес...	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	4	211	109 61			И	Выездная бригада 0904...	
5	109 61	Выездная бригада (...)	Выездная реанима...	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	4	211	109 61			И	Выездная бригада 0904...	
6	109 61	ОМС (Тип свода 109)	Детский консультат...	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	7	212	109 61			РЕБЗ		
7	109 81	Патанатомия Бюджет	Бухгалтерия	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	4	211	109 81			И	Патанатомия 0909000	
8	109 81	ОМС (Тип свода 109)	Энергетическая слу...	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	7	211	109 81			И		
9	109 81	ВМП (Тип свода 109)	Энергетическая слу...	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	4	211	109 81			И	Высокотехнологичная м...	
10	109 61	Патанатомия мед. ...	Клинико-диагностичес...	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия...	4	211	109 61			И		

Рис 2

Загрузка документа «отражение зарплаты в бухучете»

Заходим в программу бухгалтерия нажимаем Дополнительные отчеты- ИМЦ: Отражение зарплаты (указываем период регистрации-начало месяца, ставим галочки: Детализация по статьям финансирования и Резервы отпусков выделять в отдельный документ.

Дополнительные печатные формы, обработки, заполнение табличных частей

Действия

Обработки Отчеты Заполнение таб. частей Печатные формы

Внешние обработки

Наименование
Главная книга (форма 0504072) КБК без доп классификации(Иванова)
Данные по приходу отдел поставщики подрядчики
Документ "Отчет кассира"
Заполнение кассовых выбытий
Заполнение кассовых поступлений
Заполнить Акт на основании справки счета
Заполнить по эквирингу
Имц ОЗТЧ доходы будущих периодов создание справки счет
ИМЦ Расчет авансовых платежей по транспортному налогу
ИМЦ Инвентарная карточка
ИМЦ_РКО
ИМЦ: Дубли по ставкам налога на имущество
ИМЦ: Заполнение счетов дебета в списание затрат
ИМЦ: Отражение зарплаты
ИМЦ: Отражение резервов на гол
Инвентар
Инвентар
КасПост
Обработ
Обработ
Обработ
ОЗТЧ за
ОЗТЧ пр
Отбор по
Отражен

ИМЦ: Отражение зарплаты

Действия

Веб-сервис: ЗКБУ

Период регистрации: . .

☐ Детализировать по подразделениям

☐ Детализировать по статьям финансирования

☐ Резервы отпусков выделять в отдельный документ

Выполнить Закрыть

Рис 1

Как выглядит загруженный документ в бухгалтерии и как его посмотреть:

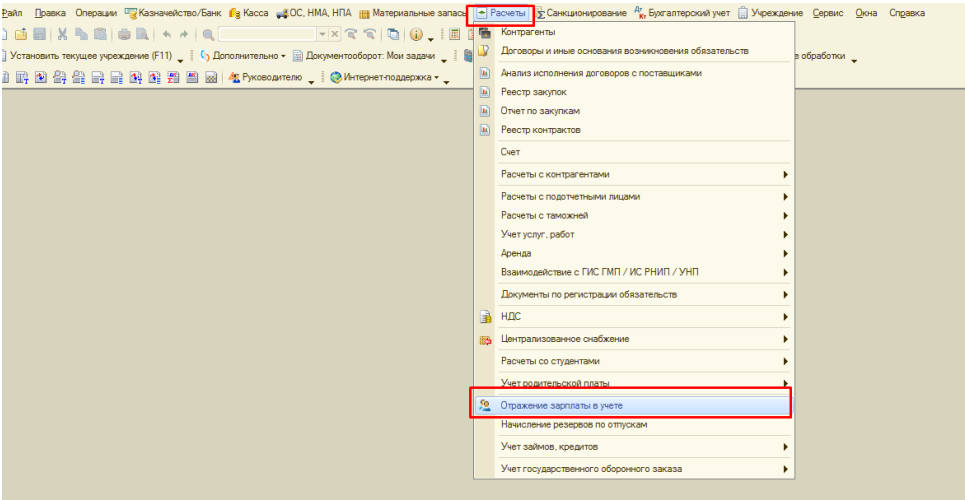


Рис 2

Отражение зарплат в учете				
Действия				
Дата	Номер	Вид первичного документа	Номер первичного документа	Дата первичного документа
31.10.2018 23:59:59	000000177	ОМС (Тип свода 109)		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000178	Платные услуги		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000179	Патанатомия Бюджет		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000180	ВМП (Тип свода 109)		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000181	Паллиативная помощь		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000182	ФМП мат.помощь		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000183	Паллиативная мед.пом.		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000184	Ф М П		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000185	Выездная бригада (Ти		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000186	ОМС комп. за вреднос.		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000187	Платные услуги комп.		31.10.2018
31.10.2018 23:59:59	000000188	ВМП комп. за вредно		31.10.2018

Рис 3

Действия - [кнопки]											
Первичный документ											
Вид документа: [выбор]			Дата: 31.10.2018 23:59:59		Номер: 000000184		Учреждение: [выбор]				
Номер: Ф М П			от: 31.10.2018		ИФО (Баланс): [выбор]		☐ Вводить денежные обязательства				
N	Операция	Сумма	(Дт) КТОС	(Дт) Счет	(Дт) КТОС	(Кт) КТОС	(Кт) Счет	(Кт) КТОС	Подразделение	Статья движения ДС	
	КТОС КТОС		(Дт) Субсчета 2		(Дт) Субсчета 3	(Кт) Субсчета 2		(Кт) Субсчета 3	(Кт) Подразделение	(Кт) Статья движения ДС	
Содержание операции											
1	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия, компенсаций и п...	22 070.43	090100000000000000111: БД. Прибыль:	401.20	211	090100000000000000111: Сотрудники	302.11	730		211-001 ЗП	
	2 090100000000000000111: За 10.2018: Начисление сумм по оплате труда Ф М П 211 (ФП)	211									
2	Начисление сумм по оплате труда, денежного довольствия, компенсаций и п...	8 000.00	090100000000000000111: БД. Прибыль:	401.20	211	090100000000000000111: Сотрудники	302.11	730		211-003 Премии	
	2 090100000000000000111: За 10.2018: Начисление сумм по оплате труда Ф М П 211 (ФП)	211									
3	Удержание НДС/ФП из сумм по оплате труда, денежного довольствия, компенс...	2 904.00	090100000000000000111: Сотрудники	302.11	830	090100000000000000111: Налог на доходы физических лиц	303.01	730		211-001 ЗП	
	2 090100000000000000111: За 10.2018: Удержание НДС/ФП Ф М П 211 (ФП)	211									
4	Удержание из сумм по оплате труда, денежного довольствия, компенсаций и п...	50.00	090100000000000000111: Сотрудники	302.11	830	090100000000000000111: Сотрудники	304.03	730		211-006.1 Превышения с премии	
	2 090100000000000000111: За 10.2018: Удержание превышения Ф М П 211 (ФП)	211									
5	Удержание из сумм по оплате труда, денежного довольствия, компенсаций и п...	209.32	090100000000000000111: Сотрудники	302.11	830	090100000000000000111: Сотрудники	304.03	730		211-006 Превышения	
	2 090100000000000000111: За 10.2018: Удержание превышения Ф М П 211 (ФП)	211									
6	Осчисления взносов в ФСС РФ по обязательному социальному страхованию ...	59.99	090100000000000000111: БД. Прибыль:	401.20	213	090100000000000000111: Взносы в ФСС РФ (НС и ПЗ)	303.06	730		213-006 Осчисления в ФСС 0.2	
	2 090100000000000000111: За 10.2018: ФСС НС Ф М П 213 (ФП)	213									
7	Справочные взносы в ПФР за занятых на работах с тяжелыми условиями труда	410.15	090100000000000000111: БД. Прибыль:	401.20	213	090100000000000000111: Справочные взносы в ПФР за занятых на работ...	303.10	730		213-003 Осчисления ОПС доп.	
	2 090100000000000000111: За 10.2018: ПФР тяжелые условия труда Ф М П 213 (ФП)	213									
ИТОГО:		43 041.13									

Рис 4

Список изменений в релизах:

From:

<http://wiki.parus-s.ru/> - **ИМЦ Wiki**

Permanent link:

http://wiki.parus-s.ru/doku.php?id=okabu:budgethrm:func:1dbfaab4_e166_4d3d_8dfa_cdb4f8a258ac 

Last update: **2019/11/06 09:03**