

Главный бухгалтер 9.62

Дата выпуска модификации - 21.10.2010

Модификация содержит следующие основные доработки и изменения:

- Переделан внешний модуль (плагин), обеспечивающий создание платежных поручений по перечислению налогов и сборов на основании проводок, отражающих начисление этих налогов и сборов (**[F11]** в журнале проводок). Основные доработки:

- Для создания платежных поручений вместо двух вариантов:

- *создание платежки по текущей проводке*
- *создание платежек по всем проводкам за месяц*

введено четыре:

- *по сумме текущей проводки*
- *по счету, указанному в кредите проводки*
- *по всем счетам за месяц*
- *по всем счетам за квартал*

- В таблицу-описатель шаблонов добавлено новое поле "*метод*", определяющее метод расчета суммы платежа:

- *через кредитовый оборот*
- *по разнице кредитового и дебетового оборотов*
- *через кредитовое сальдо*

Это позволило более корректно создавать платежки по НДС и сборам в ФСС при наличии больничных.

В большинстве случаев должен применяться метод "*через кредитовой оборот*", но для платежей по НДС и в ФСС, когда существуют проводки, уменьшающие сумму перечисления, следует применять метод "*по разнице кредитового и дебетового оборотов*".

Метод "*через кредитовое сальдо*" введен как потенциально возможный.

- Реализована возможность ручного указания метода расчета суммы платежа.

Если по каким-то причинам для определенного налога одновременно нужно изменить метод расчета, нет необходимости вносить исправления в шаблон. Следует установить курсор на проводку с нужным налогом и, вызвав модуль для создания платежек, выбрать пункт "*по счету, указанному в кредите проводки*", нажав вместо клавиши **[Enter]** комбинацию клавиш **[Ctrl]+[Enter]**, после чего в появившемся меню определить необходимый метод расчета суммы платежа.

- При регистрации банковских документов (если не используется система банк-клиент) введено, что в качестве даты регистрации первого документа предлагается максимальная из даты документа и даты последней введенной в данном сеансе работы с программой проводки (ранее предлагалась дата документа). Данное изменение упрощает процедуру регистрации, когда по одной банковской выписке регистрируется несколько платежных поручений, даты которых отличаются от даты их проведения по банку. При необходимости нажатием клавиши **[F3]** в поле "*Дата*" (дата регистрации) экрана начальных данных можно изменить дату регистрации на дату документа и наоборот.

- В книгах покупок/продаж введено локальное сохранение даты записи (ввода), т.е. при вводе последующей строки по умолчанию предлагается ранее указанная дата, которая сохраняется (если ее не изменить) в течение конкретного сеанса работы с книгами.

- В режиме "*Сервис*"->"*реквизиты*"->"*расчетный счет*" в справочнике расчетных счетов организации по клавише **[F5]** введено копирование записи. Там же реализовано меню горячих клавиш, вызываемое по комбинации клавиш **[Ctrl]+[Tab]** или по клику правой кнопки мыши.

- В список отчетных форм с кодом 222 введена "*Карточка индивидуального учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов*". Ранее (до 2010 года) с этим кодом существовала форма "*Индивидуальная карточка учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного единого социального налога, страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (налогового вычета)*".

Новая Карточка реализована согласно совместному письму Пенсионного фонда Российской Федерации от 26 января 2010 г. № АД-30-24/691 и Фонда социального страхования Российской Федерации от 14 января 2010 г. № 02-03-08/08-56п.

Кроме отражения начислений в фонды согласно Федеральному закону 212-ФЗ в Карточку также включена информация по возможным платежам в ПФР в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2008 года N 56-ФЗ "О дополнительных страховых взносах на накопительную часть трудовой пенсии и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений" (в размере не более 12 000 рублей в год в расчете на каждого работника).

Форма Карточки является рекомендательной. Никакой инструкции по ее заполнению нет.

Данный вариант Карточки в шаблоне отчета размещен на листе "*Вариант ПФР*".

На наш взгляд в содержании Карточки допущена некорректность - под базу для начисления страховых взносов отведено три строки отдельно по ОПС, ОМС и ФСС, а вот для отражения сумм выплат, превышающих установленную ч.4 ст.8 212-ФЗ (предельная величина базы для начисления страховых взносов), почему-то выделена одна строка, хотя должно быть также три. Например:

Начислено накопительно:	380 000=	
Начислено в расчетном месяце:	30 000=	по труд.договору
	20 000=	по дог.ГПХ

	Полная база	База с учетом предельного значения	Сумма выплат, превышающая предельное значение
База по ОПС	430 000=	415 000=	15 000=
ОМС	430 000=	415 000=	15 000=
ФСС	410 000=	410 000=	0=

Очевидно, разработчики Карточки старались сделать ее созвучной РСВ-1, но не учли, что в РСВ-1 данные отражены без учета особенностей начисления по ФСС (п.2 ч.3 ст.9 212-ФЗ), хотя особенности по ОМС учтены (п.1 ч.3 ст.9 212-ФЗ).

Кроме этого в Карточке не отражена предельная величина базы для начисления страховых взносов, хотя она будет изменяться от года к году, и как справочная информация совместно со ставками взносов в фонды, на наш взгляд, должна быть показана.

Учитывая изложенное была разработана другая форма Карточки, которая размещена на листе "*Вариант ПС*" (Вариант Паритет Софт). В ней:

- введена информация о предельной величине базы для начисления страховых взносов
- введены строки для отражения сумм выплат, превышающих установленную ч.4 ст.8 212-ФЗ предельную величину базы, отдельно по ОПС, ОМС и ФСС
- в связи с малой вероятностью использования, скрыты (свернуты) строки, отражающие суммы, не подлежащие обложению в соответствии с ч.7 ст.8 и п.1 ч.3 ст.9 212-ФЗ, а также строка, отражающая сумму выплат, превышающих установленную ч.4 ст.8 212-ФЗ в части начисления на ОМС.
- исключена информация по дополнительным платежам

Для расчета Карточки может быть указан любой период или месяц, но при этом заполнение данными всегда будет происходить с начала года по последний месяц указанного периода (по указанный месяц).

- Доработаны формы 211 и 212 (расчетно-платежные ведомости по з/плате), в которых:
 - т.к. начиная с 2011-го года начисления в фонды будут одинаковыми для организаций, применяющих общий и упрощенный режимы налогообложения, исключена печатная форма ведомости, использовавшаяся при упрощенке "*Упроц.уч.2010*"
 - печатная форма "*Универсал*" переименована в "*Вариант 1*"
 - введена форма "*Вариант 2*", в которой учтен возможный долг как за работником, так и за организацией на начало расчетного месяца. Этот долг показывается в первой колонке ведомости (долг за работником со знаком минус). Кроме этого, сумма к выдаче заполняется только если на конец расчетного месяца возникает долг организации перед работником. В противном случае проставляется 0.

Для заполнения формы "*Вариант 2*" внесены изменения в электронные таблицы.

Заменять формы 211 и/или 212 из нового комплекта поставки целесообразно только если Вам необходима форма ведомости "*Вариант 2*".

Если Вы замените эти формы, не забудьте их доработать - в электронных таблицах в строках 001...010 (форма 211) или 001...020 (форма 212) указать коды субсчетов работников, а в шаблонах ведомости - фамилии работников. Более подробно смотрите справку по настройке этих форм, вызываемую по нажатиям **[F1]->[F4]->"расчет и учет з/платы"**.

Последовательность действий при переходе на модификацию 9.62.

Объем действий описан из предположения, что Вы обновляете предыдущую (9.61) модификацию программы. Если модификация более ранняя, возможно, Вам потребуется провести дополнительные действия, исходя из актуальности изменений, реализованных в предыдущих модификациях (более подробно см. описание этих модификаций).

* * *

Установите новую модификацию программы и по необходимости проведите замену отдельных данных:

- Если Вы используете режим создания бюджетных платежных поручений, следует перейти в раздел *"Проводки"* и по клавише **[F11]** вызвать меню внешних модулей, в котором выбрать пункт *"создание бюдж.платежек по проводкам"* (предварительно запускать режим *"Сервис"*->*"обновление плагинов"* не нужно, т.к. в данной модификации замена внешних модулей проводится автоматически в блоке перехода на новую модификацию). Программа перенесет существующее содержание шаблонов в новую структуру файла, где будет доступен новый признак, обеспечивающий задание кода метода расчета суммы платежа. Возможны три значения кода:

- 1 - расчет через кредитовой оборот
- 2 - расчет по разнице кредитового и дебетового оборотов
- 3 - расчет через кредитовое сальдо

По умолчанию везде будет установлено значение 1. Если необходимо, Вы можете изменить его на другое.

- Для импорта отчетных форм следует перейти в режим *"Итоги"*-> *"импорт отч.форм"*. Выбрать пункт *"из комплекта поставки"* и указать комплект от 2010 г./мод.3 (в списке комплектов - 1-я строка сверху), а далее клавишей **[Ins]** пометить необходимые формы из вновь введенных или доработанных:

- 211 *"Р/плат.вед.-10 чел"*
- 212 *"Р/плат.вед.-20 чел"*
- 222 *"Карточка инд.учета"*

Еще раз напоминаем, что заменять формы 211 и/или 212 целесообразно только если Вам необходима форма ведомости *"Вариант 2"*.