

Удержание за неотработанные дни отпуска при увольнении в программе "1С:Зарплата и управление персоналом 8" (редакция 3)

Дата публикации 26.04.2022 Использован релиз 3.1.21

- Удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска уменьшает налоги и взносы;
- Удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска не уменьшает налоги и взносы.

Удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска уменьшает налоги и взносы

Пример

Сотрудник Игнатьев Н. П. принят на работу в ООО "Стиль" 10.11.2021. 3 декабря 2021 г. сотруднику предоставлялся отпуск без сохранения заработной платы, а с 15 по 28 марта 2022 г. – основной ежегодный отпуск продолжительностью 14 календарных дней. Сотрудник увольняется по собственному желанию 18 апреля 2022 г. На момент увольнения стаж сотрудника в этой организации, дающий право на ежегодный отпуск, составляет 5 месяцев 10 дней, что по правилам подсчета округляется до 5 месяцев. За 5 месяцев сотруднику положен ежегодный основной отпуск 11,67 календарных дней ($28 \text{ календарных дней} / 12 \text{ месяцев} * 5 \text{ месяцев}$). Следовательно, при увольнении необходимо удержать сумму оплаты за 2,33 дня ($14 \text{ дней} - 11,67 \text{ дней}$) отпуска, использованного авансом.

Выполняются следующие действия:

1. Настройка расчета зарплаты.
2. Расчет и удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска.

Настройка расчета зарплаты

В данном примере удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска уменьшает налоги и взносы. Удержание за неотработанный отпуск при увольнении регистрируется как сторно начисление. Настройка производится следующим образом (рис. 1):

1. Раздел **Настройка – Расчет зарплаты** – ссылка **Настройка состава начислений и удержаний**.
2. На закладке **Удержания** в разделе **Удержание при увольнении за использованный авансом отпуск регистрируется как** установите переключатель в положение **Сторно начислений и уменьшает налоги и взносы**.

Рис. 1

Настройка состава начислений и удержаний



Применить и закрыть

Отмена



Почасовая оплата

Отпуска

Учет отсутствий

Материальная помощь

Прочие начисления

Удержания

Удержания из зарплаты

Удержания по исполнительным документам

Установите для регистрации удержаний из заработка сотрудников на основании исполнительных документов, или соглашений об уплате алиментов.

Профсоюзные взносы

Установите для регистрации удержания профсоюзных взносов.

Добровольные страховые взносы в негосударственные ПФ

Установите для регистрации удержания из зарплаты сотрудников добровольных страховых взносов в негосударственные пенсионные фонды.

Добровольные страховые взносы на накопительную часть пенсии

Установите для регистрации удержания из зарплаты сотрудников добровольных страховых взносов на накопительную часть пенсии.

Удержание при увольнении за использованный авансом отпуск регистрируется как:

Сторно начислений и уменьшает налоги и взносы

Удержание и не уменьшает налоги и взносы

В результате этой настройки для удержания сумм оплаты отпускных, начисленных за неотработанные дни отпуска, будут использоваться predetermined виды начислений (раздел **Настройка - Начисления**) с назначением **Оплата отпуска**. Суммы по ним будут отражаться со знаком "минус".

[<<- вернуться в начало статьи](#)

Расчет и удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска

Удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска при увольнении сотрудника регистрируется с помощью документа **Увольнение** (раздел **Зарплата – Все начисления** - кнопка **Создать - Увольнение**) (рис. 2). Подробнее о заполнении документа смотрите в статье [Начисление компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении](#).

1. На закладке **Компенсации отпуска** автоматически указывается значение **Удержать за использованный авансом отпуск**. В документе на закладке **Начисления и удержания - Начисления** будет рассчитано и произведено удержание (сторно начисление) за указанное количество дней использованного авансом отпуска в поле **за** (дни указываются с точностью до двух знаков после запятой, т. е. не округляются). Рабочие годы, за которые были перерасходованы (не использованы) отпуска, также определяются автоматически (используются для формирования печатной формы записки-расчета). В нашем примере необходимо удержать сумму оплаты за 2,33 дня отпуска, использованного авансом. По ссылке с вопросительным знаком **Как сотрудник использовал отпуск?** можно сформировать справку по отпускам сотрудника для контроля корректности расчета остатка и заполнения им документа (в программе ведется [учет остатков отпусков](#)).
2. На закладке **Условия увольнения** в разделах **Начислено, Удержано, Средний заработок** отражаются результаты расчета документа.

Рис. 2

← → ☆ Увольнение 0000-000005 от 18.04.2022



Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | Создать на основании | Печать

Еще ?

Месяц: Апрель 2022 | Организация: ООО "Стиль" | Дата: 18.04.2022 | Номер: 0000-000005 | печатать как: 5

Сотрудник: Игнатьев Николай Петрович

Условия увольнения | Компенсации отпуска | Начисления и удержания | Дополнительно | Справки при увольнении

Дата увольнения: 18.04.2022 | Основание увольнения: п. 3 ч. 1 ст. 77

Отобразить в трудовой книжке | Наименование документа: Приказ | [Второй документ основание: не задан](#)

Выходное пособие за: 0,00 дн.

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Начислить зарплату

С: Апрель 2022

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 19 644,19	Всего: 2 554,00	Для компенсаций: 1 376,18
Компенсации отпуска: 0,00	НДФЛ: 2 554,00	Для вых. пособия: 2 048,19
Выходное пособие: 0,00	Прочие удержания: 0,00	Использованы данные о заработке за перио...
Прочий заработок: 19 644,19		

Планируемая дата выплаты: 18.04.2022

Условия увольнения | **Компенсации отпуска** | Начисления и удержания | Дополнительно | Справки при увольнении

Удержать за использованный авансом отпуск за: 2,33 дн.

За период работы с: 10.11.2021 по: 18.04.2022

Компенсация дополнительных отпусков

Как сотрудник использовал отпуск?

N	Вид отпуска	компенсировать / удержать	Количество дней	Рабочий год
Игнатьев Николай Петрович				
ООО "Стиль" Администрация Специалист				
Основной				
10 нояб. 2021 г. Прием на работу 0000-000001 от 10.11.2021				
Право на отпуск Основной отпуск - 28 дн.				
3 дек. 2021 г. Отпуск неоплачиваемый по разрешению работодателя				

3. Подробно ознакомиться с результатами расчета можно на закладке **Начисления и удержания**. Закладка состоит из вложенных закладок, на которых производится расчет зарплаты сотрудника до дня увольнения включительно, а также компенсации или удержания отпуска, выходного пособия, НДФЛ, погашения займов, страховых взносов и прочих удержаний. В нашем примере в документе автоматически произведен расчет начислений (оплата по окладу и удержание за неотработанные дни отпуска со знаком "минус", как сторно начисление), НДФЛ (с этих начислений) и страховых взносов (с этих начислений) (рис. 3). НДФЛ с суммы удержания отпуска отражается отдельно со знаком минус. Дата получения дохода это дата выплаты отпускных.

Период	Сумма	Сумма
Период отпуска: 3 дек. 2021 г. - 3 дек. 2021 г.		+2,33
15 марта 2022 г.	Отпуск 0000-000001 от 09.03.2022	+7,00
	Накoppлено за период 3 дек. 2021 г. - 15 марта 2022 г.	-4,33
	Текущий остаток 15 марта 2022 г. - 15 марта 2022 г.	
	Накoppлено за период 15 марта 2022 г. - 18 апр. 2022 г.	+2,34
	Текущий остаток 18 апреля 2022 г.	-2,33

Были использованы авансом отпуска за следующие периоды работы:
 для отпуска "Основной":
 10 нояб. 2021 г. - 18 апр. 2022 г.

Рис. 3

← → ☆ Увольнение 0000-000005 от 18.04.2022



Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | Создать на основании | Печать

Еще ?

Месяц: Апрель 2022 | Организация: ООО "Стиль" | Дата: 18.04.2022 | Номер: 0000-000005 | печатать как: 5

Сотрудник: Игнатьев Николай Петрович

Условия увольнения | Компенсации отпуска | Начисления и удержания | Дополнительно | Справки при увольнении

Начисления | Пособия | Удержания | НДФЛ | Взносы | Корректировки выплаты

Добавить | ↑ ↓ | Отменить исправления | Еще

N	Подразделение	Начисление	Результат	Скидка ...	Отработано (оплачено)	Норма времени	Показатели
1	Администрация	Отпуск основной	-3 212,95		-2,33 дн.		МРОТ 13 890 Дней отпуска -2,33
2	Администрация	Оплата по окладу	22 857,14		12,00 дн. 96,00 чс.	21,00 дн. 168,00 чс.	Оклад 40 000 Доля неполн. времени 1

Условия увольнения | Компенсации отпуска | Начисления и удержания | Дополнительно | Справки при увольнении

Начисления | Пособия | Удержания | НДФЛ | Взносы | Корректировки выплаты

Добавить | ↑ ↓ | Отменить исправления | Еще | Карточка (Вычеты Игнатьев Николай Петрович)

Стандартные и имущественные

N	Подразделение	Вид дохода	Налог	Дата получения дохода
1	Администрация	Прочие доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-418	11.03.2022
2	Администрация	Оплата труда (основная налоговая база)	2 972	18.04.2022

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще

Код	Размер	Месяц
-----	--------	-------

Условия увольнения | Компенсации отпуска | Начисления и удержания | Дополнительно | Справки при увольнении

Начисления | Пособия | Удержания | НДФЛ | Взносы | Корректировки выплаты

Добавить | ↑ ↓ | Еще

N	Месяц получения дохода	ПФР (на ОПС)		ФСС	ФСС (несч. случ.)	ФФОМС
		С базы до превышения	С базы сверх предела			
1	Апрель 2022	4 321,72		569,68	39,29	1 001,85

4. [Подробнее см. Карточку учета по страховым взносам](#) **Печать – Подробный расчет начислений** (рис. 4).

Подписи: Антонов И. И., Лебедева А. П., Лебедева А. П.,

Попова И. С.

[Исправить](#)  Воспользуйтесь командой Исправить для исправления этого документа

При расчете увольнения сторнируются суммы, начисленные за дни отпуска (авансом). При этом данные суммы рассчитываются с учетом среднего заработка, действующего на момент расчета соответствующего отпуска, а не на дату увольнения. За расчетный период (с ноября 2021 г.

по февраль 2022 г.) при расчете отпуска сотруднику сотруднику был начислен доход, учитываемый при исчислении среднего заработка, на сумму 148 181,82 руб. (30 000 руб. (ноябрь 2021 г.) + 40 000 руб. * 2 месяца (январь-февраль 2022 г.) + 38 181,82 руб. (декабрь 2021 г.)). Количество дней расчетного периода - 107,46 дней (20,51 дн. (прием на работу с 10.11.2021) + 29,3 дн. * 2 месяца (январь-февраль 2022 г.) + 28,35 дн. (декабрь 2021 г.) (03.12.2021 - отпуск без сохранения заработной платы). При расчете ранее начисленного отпуска среднедневной заработок составлял 1 376,18 руб. (рис. 4).

Сумма удержания за неотработанные дни отпуска составляет: 1 376,18 руб. * 2,33 дн. = 3 212,95 руб.

Рис. 4

Подробный расчет начислений

к документу

Увольнение №5 от 18 апреля 2022 г.

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Стиль"**
Работник: **Игнатьев Николай Петрович, таб. №: 3**
Место работы: **Администрация, Специалист**
Вид занятости: **Основное место работы**

1. Расчет среднего заработка

Месяц	Зарботок	Премии	Учтено дней расчетного периода
Апрель 2021			
Май 2021			
Июнь 2021			
Июль 2021			
Август 2021			
Сентябрь 2021			
Октябрь 2021			
Ноябрь 2021	30 000,00		20,51
Декабрь 2021	38 181,82		28,35
Январь 2022	40 000,00		29,3
Февраль 2022	40 000,00		29,3
Март 2022	21 818,18		16,07
Итого:	170 000,00		123,53

Среднедневной : 170 000 / 123,53 = 1 376,18

2. Расчет оплаты труда

Начисление	Период		Оплачено		Результат
			дней	часов	
Отпуск основной	15.03.2022	17.03.2022	-2,33		-3 212,95
Оплата по окладу	01.04.2022	18.04.2022	12	96	22 857,14
					19 644,19

Расчет среднедневного заработка

к документу

Отпуск №1 от 9 марта 2022 г.

Организация: **ООО "Стиль"**
Работник: **Игнатьев Николай Петрович, таб. №: 3**

В расчетном листке (раздел **Зарплата - Отчеты по зарплате - Расчетный листок**) сумма удержания отражается в разделе **Начислено** как сторно начисление (рис. 5).

Работник: **Игнатьев Николай Петрович, таб. №: 3**
 Расчетный период: с 01.03.2021 по 28.02.2022
 Способ расчета заработка: Оплата отпуска по календарным дням

1. Заработок за расчетный период Рис. 5

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА АПРЕЛЬ 2022								
Игнатьев Николай Петрович (00003)						К выплате:		
Организация: ООО "Стиль"						Должность: Специалист		
Подразделение: Администрация						Оклад (тариф): 40 000		
Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
Начислено:					19 644,19	Удержано:		2 554,00
Оплата по окладу	01.04-18.04	12	96	12,00 дн.	22 857,14	НДФЛ	апр. 2022	2 554,00
Отпуск основной	15.03-17.03			-2,33 дн.	-3 212,95	Выплачено:		17 090,19
						Увольнения, межрасчет (Касса, вед. № 6 от 18.04.22)	апр. 2022	17 090,19
Долг предприятия на начало					0,00	Долг предприятия на конец		0,00
Общий облагаемый доход: 140 767,67								

[<<- вернуться в начало статьи](#)

Август 2021			31				22
Сентябрь 2021			30				22
Октябрь 2021			31				21
Ноябрь 2021		21	30	20,51		15	20
Декабрь 2021		30	31	28,35		21	22
Январь 2022		31	31	29,3		16	16
Февраль 2022		28	28	29,3		19	19
Итого:		110	365	127,46		21	248

Удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска не уменьшает налоги и взносы

3. Премии, учтенные исходя из фактически начисленных сумм в расчетном периоде не выплачивались

4. Премии, учтенные пропорционально отработанному времени в расчетном периоде не выплачивались

Пример

Сотрудник Игнатьев Н.П. принят на работу в ООО "Стиль" 10.11.2021. 3 декабря 2021 г. сотруднику предоставлялся отпуск без сохранения заработной платы, а с 15 по 28 марта 2022 г. - основной ежегодный отпуск продолжительностью 14 календарных дней. Сотрудник увольняется по собственному желанию 18 апреля 2022 г. На момент увольнения стаж сотрудника в этой организации, дающий право на ежегодный отпуск,

Всего заработка (включая премии)	Всего дней	Среднедневной заработок

составляет 5 месяцев 10 дней, что по правилам подсчета округляется до 5 месяцев. За 5 месяцев сотруднику положен ежегодный основной отпуск 11,67 календарных дней ($28 \text{ календарных дней} / 12 \text{ месяцев} * 5 \text{ месяцев}$). Следовательно, при увольнении необходимо удержать сумму оплаты за 2,33 дня (14 дней – 11,67 дней) отпуска, использованного авансом.

Выполняются следующие действия:

1. [Настройка расчета зарплаты.](#)
2. [Расчет и удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска.](#)

Настройка расчета зарплаты

В данном примере удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска – обычное удержание (как, например, удержание алиментов). Соответственно, облагаемая база по НДФЛ и страховым взносам не изменится. Настройка производится следующим образом (рис. 1):

1. Раздел **Настройка – Расчет зарплаты** – ссылка **Настройка состава начислений и удержаний**.
2. На закладке **Удержания** в разделе **Удержание при увольнении за использованный авансом отпуск регистрируется как** установите переключатель в положение **Удержание и не уменьшает налоги и взносы**.

Рис. 1

Настройка состава начислений и удержаний



Применить и закрыть

Отмена



Почасовая оплата

Отпуска

Учет отсутствий

Материальная помощь

Прочие начисления

Удержания

Удержания из зарплаты

Удержания по исполнительным документам

Установите для регистрации удержаний из заработка сотрудников на основании исполнительных документов, или соглашений об уплате алиментов.

Профсоюзные взносы

Установите для регистрации удержания профсоюзных взносов.

Добровольные страховые взносы в негосударственные ПФ

Установите для регистрации удержания из зарплаты сотрудников добровольных страховых взносов в негосударственные пенсионные фонды.

Добровольные страховые взносы на накопительную часть пенсии

Установите для регистрации удержания из зарплаты сотрудников добровольных страховых взносов на накопительную часть пенсии.

Удержание при увольнении за использованный авансом отпуск регистрируется как:

Сторно начислений и уменьшает налоги и взносы

Удержание и не уменьшает налоги и взносы



В результате этой настройки виды удержаний сумм оплаты отпускных, начисленных за неотработанные дни отпуска, описываются в плане видов удержаний (раздел **Настройка - Удержания**) с назначением **Удержание за неотработанные дни отпуска**. По умолчанию в программе настроен вид удержания за неотработанный основной отпуск (**Удержание за неотработанный отпуск (Отпуск основной)**). Что касается удержаний за неотработанные дополнительные отпуска, то они будут автоматически созданы и настроены в плане видов удержаний при создании соответствующих видов отпусков в справочнике **Виды отпусков** (раздел **Настройка - Виды отпусков**). Подробнее об этом смотрите в статье [Начисление оплаты дополнительного ежегодного отпуска](#).

[<< вернуться в начало статьи](#)

Расчет и удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска

Удержание сумм оплаты использованных, но неотработанных дней отпуска при увольнении сотрудника регистрируется с помощью документа **Увольнение** (раздел **Зарплата – Все начисления** - кнопка **Создать - Увольнение**) (рис. 2). Подробнее о заполнении документа смотрите в статье [Начисление компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении](#).

1. На закладке **Компенсации отпуска** автоматически указывается значение **Удержать за использованный авансом отпуск**. В документе на закладке **Начисления и удержания - Удержания** будет рассчитано и произведено удержание за указанное количество дней использованного авансом отпуска. В поле **за** автоматически подсчитывается количество неотработанных дней ранее оплаченного отпуска, которые необходимо удержать (дни указываются с точностью до двух знаков после запятой, т. е. не округляются). В нашем примере необходимо удержать сумму оплаты за 2,33 дня отпуска, использованного авансом. Рабочие годы, за которые были перерасходованы (не использованы) отпуска, также определяются автоматически. По ссылке с вопросительным знаком **Как сотрудник использовал отпуск?** можно сформировать справку по отпускам сотрудника для контроля корректности расчета остатка и заполнения им документа (в программе ведется [учет остатков отпусков](#)). **Обратите внимание**, в программе для одного и того же вида отпуска может быть описано несколько разных видов удержаний. Изначально таких видов удержаний создано по одному на каждый вид отпуска и при их расчете они определяются автоматически. Если же в программе было создано несколько удержаний с назначением **Удержание за неотработанные дни отпуска** с одинаковыми видами отпуска, то в документе можно выбрать требуемый в настоящий момент вид удержания.
2. На закладке **Условия увольнения** в разделах **Начислено, Удержано, Средний заработок** отражаются результаты расчета документа.

Рис. 2

Месяц: Апрель 2022 | Организация: ООО "Стиль" | Дата: 18.04.2022 | Номер: 0000-000006 | печатать как: 6

Сотрудник: Игнатьев Николай Петрович

Условия увольнения | Компенсации отпуска | Начисления и удержания | Дополнительно | Справки при увольнении

Дата увольнения: 18.04.2022 | Основание увольнения: п. 3 ч. 1 ст. 77

Отразить в трудовой книжке | Наименование документа: Приказ | Второй документ основания: не задан

Выходное пособие за: 0,00 дн.

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Начислить зарплату

С: Апрель 2022

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 22 857,14	Всего: 6 177,50	Для компенсаций: 1 376,18
Компенсации отпуска: 0,00	НДФЛ: 2 971,00	Для вых. пособия: 2 048,19
Выходное пособие: 0,00	Прочие удержания: 3 206,50	Использованы данные о заработке за перио...
Прочий заработок: 22 857,14		

Планируемая дата выплаты: 18.04.2022

Условия увольнения | **Компенсации отпуска** | Начисления и удержания | Дополнительно | Справки при увольнении

Удержать за использованный авансом отпуск за: 2,33 дн.

Вид начисления компенсации (удержания): Удержание за неотработанный отпуск (Отпуск основной)

За период работы с: 10.11.2021 по: 18.04.2022

Компенсация дополнительных отпусков

Как сотрудник использовал отпуск?

N	Вид отпуска	компенсировать / удержать	Количество дней	Рабочий год
Игнатьев Николай Петрович				
ООО "Стиль" Администрация Специалист				
Основной				
10 нояб. 2021 г.	Прием на работу 0000-000001 от 10.11.2021	Право на отпуск Основной отпуск - 28 дн.		
3 дек. 2021 г.	Отпуск неоплачиваемый по разрешению работодателя	Накоплено за период 10 нояб. 2021 г. - 3 дек. 2021 г. Период отпуска: 3 дек. 2021 г. - 3 дек. 2021 г.		+2,33
15 марта 2022 г.	Отпуск 0000-000001 от 09.03.2022	Накоплено за период 3 дек. 2021 г. - 15 марта 2022 г. Период отпуска: 15 марта 2022 г. - 28 марта 2022 г.		+7,00 -14,00

3. Подробно ознакомиться с результатами расчета можно на закладке **Начисления и удержания**. Закладка состоит из вложенных закладок, на которых производится расчет зарплаты сотрудника до дня увольнения **включительно**, а также компенсации или удержания отпуска, выходного пособия, НДФЛ, погашения займов, страховых взносов и прочих удержаний. В нашем примере в документе автоматически произведен расчет зарплаты (оплата по окладу), удержания за неотработанный основной отпуск (сумма удержания регистрируется со знаком "плюс"), НДФЛ (с оплаты по окладу) и страховых взносов (с оплаты по окладу) (рис. 3).

Рис. 3

Месяц: Апрель 2022 | Организация: ООО "Стиль" | Дата: 18.04.2022 | Номер: 0000-000006 | печатать как: 6 ?

Сотрудник: Игнатьев Николай Петрович

Условия увольнения | Компенсации отпуска | **Начисления и удержания** | Дополнительно | Справки при увольнении

Начисления | Пособия | Удержания | НДФЛ | Взносы | **Корректировки выплаты**

Добавить | ↑ ↓ | Отменить исправления | Еще ▾

N	Подразделение	Начисление	Результат	Скидка ...	Отработано (оплачено)	Норма времени	Показатели
1	Администрация	Оплата по окладу	22 857,14		12,00 дн.	21,00 дн.	Оклад 40 000 Доля неполн. времени 1
					96,00 чс.	168,00 чс.	

Условия увольнения | Компенсации отпуска | **Начисления и удержания** | Дополнительно | Справки при увольнении

Начисления | Пособия | **Удержания** | НДФЛ | Взносы | **Корректировки выплаты**

Добавить | ↑ ↓ | Отменить исправления | Еще ▾

N	Удержание	Показатели	Результат	Период	Основание
1	Удержание за неотработанный отпуск (Отпуск основной)	Дней компенс.	2,33	Ср. заработок (общ.) 1 376,18	3 206,50 18.04.2022
					18.04.2022

Условия увольнения | Компенсации отпуска | **Начисления и удержания** | Дополнительно | Справки при увольнении

Начисления | Пособия | Удержания | **НДФЛ** | Взносы | **Корректировки выплаты**

Добавить | ↑ ↓ | Отменить исправления | Еще ▾

N	Подразделение	Вид дохода	Налог	Дата получения дохода
1	Администрация	Оплата труда (основная налоговая база)	2 971	18.04.2022

Еще ▾ Карточка (Вычеты Игнатьев Николай Петрович)
Стандартные и имущественные

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще ▾

Код	Размер	Месяц

Условия увольнения | Компенсации отпуска | **Начисления и удержания** | Дополнительно | Справки при увольнении

Начисления | Пособия | Удержания | НДФЛ | **Взносы** | **Корректировки выплаты**

Добавить | ↑ ↓ | Еще ▾

N	Месяц получения...	ПФР (на ОПС)		ФСС	ФСС (несч. случ.)	ФФОМС
		С базы до превышения	С базы сверх предела			
1	Апрель 2...	5 028,57		662,86	45,71	1 165,71

пользователя ▾

По
По
Ис
Кон

4. Чтобы проанализировать результат расчета удержания за неотработанный отпуск, можно сформировать печатную форму по расчету среднедневного заработка по кнопке **Печать – Расчет среднего заработка** (рис. 4). Сумма удержания рассчитывается с учетом среднего заработка, действующего на дату увольнения. За расчетный период сотруднику (ноябрь 2021 г.- март 2022 г.) начислен доход, учитываемый при исчислении среднего заработка, на сумму 170 000 руб. (30 000 руб. (ноябрь 2021 г.) + 40 000 руб. * 2 месяца (январь-февраль 2022 г.) + 38 181,82 руб. (декабрь 2021 г.) + 21 818,18 руб.). Количество дней, принимаемых в расчет среднего заработка, – 123,53 (20,51 дн. (прием на работу с 10.11.2021) + 29,3 дн. * 2 месяца (январь-февраль 2022 г.) + 28,35 дн. (декабрь 2021 г.) (03.12.2021 - отпуск без сохранения заработной платы) + 16,07 дн (отпуск с 15.03.2022 по 28.03.2022)). При расчете ранее начисленного отпуска среднедневной заработок составлял 1 376,18 руб.

Среднедневной заработок составляет: 170 000 руб. / 123,53 дн. = 1 376,18 руб. Сумма удержания составляет: 1 376,18 руб. * 2,33 дн. = 3 206,50 руб. (рис. 3).

Рис. 4

Расчет среднедневного заработка

к документу

Увольнение №6 от 18 апреля 2022 г.

Организация: ООО "Стиль"
Работник: Игнатьев Николай Петрович, таб. №: 3

Расчетный период: с 01.04.2021 по 31.03.2022
Способ расчета заработка: Оплата отпуска по календарным дням

1. Заработок за расчетный период

Месяц	Заработок
Ноябрь 2021	30 000,00
Декабрь 2021	38 181,82
Январь 2022	40 000,00
Февраль 2022	40 000,00
Март 2022	21 818,18
Итого:	170 000,00

2. Отработанное время

Месяц	Календарных дней		Учено дней	По пятидневке (для учета премий)	
	Отработано	Норма		Отработано	Норма
Апрель 2021		30			22
Май 2021		31			19
Июнь 2021		30			21
Июль 2021		31			22
Август 2021		31			22
Сентябрь 2021		30			22
Октябрь 2021		31			21
Ноябрь 2021	21	30	20,51	15	20
Декабрь 2021	30	31	28,35	21	22
Январь 2022	31	31	29,3	16	16
Февраль 2022	28	28	29,3	19	19
Март 2022	17	31	16,07	12	22
Итого:	127	365	123,53	83	248

3. Премии, учтенные исходя из фактически начисленных сумм в расчетном периоде не выплачивались

4. Премии, учтенные пропорционально отработанному времени в расчетном периоде не выплачивались

5. Подробный расчет начислений можно посмотреть по кнопке **Печать – Подробный расчет начислений** (рис. 5).

5. Расчет среднего заработка		
Всего заработка (включая премии)	Всего дней	Среднедневной заработок
40 000,00	21	1 904,76
272 857,14	12	22 857,14

Сотрудник работал с окладом 40 000 руб. В апреле 2022 г. 21 рабочих дней. Согласно условиям нашего примера сотрудник уволился 18 апреля, т. е. в апреле отработал 12 дней. Ему автоматически начислена оплата по окладу за период с 01.04.2022 по 18.02.2022: 40 000 руб. / 21 день * 12 дней = 22 857,14 руб.

Рис. 5

Подробный расчет начислений

к документу

Увольнение №6 от 18 апреля 2022 г.

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Стиль"**
Работник: **Игнатьев Николай Петрович, таб. №: 3**
Место работы: Администрация, Специалист
Вид занятости: Основное место работы

1. Расчет среднего заработка

Месяц	Зарботок	Премии	Учтено дней расчетного периода
Апрель 2021			
Май 2021			
Июнь 2021			
Июль 2021			
Август 2021			
Сентябрь 2021			
Октябрь 2021			
Ноябрь 2021	30 000,00		20,51
Декабрь 2021	38 181,82		28,35
Январь 2022	40 000,00		29,3
Февраль 2022	40 000,00		29,3
Март 2022	21 818,18		16,07
Итого:	170 000,00		123,53

Среднедневной : $170\ 000 / 123,53 = 1\ 376,18$

2. Расчет оплаты труда

Начисление	Период		Оплачено		Результат
			дней	часов	
Оплата по окладу	01.04.2022	18.04.2022	12	96	22 857,14
					22 857,14

В расчетном листке сотрудника (раздел **Зарплата - Отчеты по зарплате - Расчетный листок**) сумма удержания отражается как обычное удержание в разделе **Удержано** (рис. 6).

Рис. 6

Организация: ООО "Стиль"								
РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА АПРЕЛЬ 2022								
Игнатьев Николай Петрович (00003)								
Организация: ООО "Стиль"				К выплате:				
Подразделение: Администрация				Должность: Специалист				
				Оклад (тариф): 40 000				
Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
Начислено:					22 857,14	Удержано: 6 177,50		
Оплата по окладу	01.04-18.04	12	96	12,00 дн.	22 857,14	НДФЛ	апр. 2022	2 971,00
						Удержание за неотработанный отпуск (Отпуск основной)	апр. 2022	3 206,50
						Выплачено:		
Долг предприятия на начало					0,00	Долг предприятия на конец		16 679,64
Общий облагаемый доход: 143 980,62								

Без согласия сотрудника можно удержать не более 20 процентов от суммы, подлежащей выплате (ст. 138 ТК РФ). При этом размер удержаний исчисляется из суммы, оставшейся после вычета НДФЛ (письмо Минздравсоцразвития России от 16.11.2011 № 22-2-4852). Сотруднику подлежит к выплате 19 886,14 руб. (22 857,14 руб. - 2 971 руб. (НДФЛ)). Удержано у сотрудника за неиспользованный отпуск 3 206,50 руб., что составляет меньше 20% от 19 886,14 руб. (рис. 7). Сумма к выплате: 19 886,14 руб. - 3 206,50 руб. = 16 679,64 руб.

Рис. 7

← → ☆ Ведомость в кассу 0000-000006 от 18.04.2022



Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать

Еще ?

Месяц выплаты: Апрель 2022 Дата: 18.04.2022 Номер: 0000-000006
 Организация: ООО "Стиль" Касса:
 Подразделение: Администрация Учетные как: Расчеты по оплате труда
 Выплачивать: Увольнения [Увольнение 0000-000006 от 18.04.2022](#)

[Заполнение всеми причитающимися суммами, округление до копейки](#)

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог Поиск (Ctrl+F) Еще

N	Сотрудник	К выплате	НДФЛ к перечислению
1	Игнатьев Николай Петрович	16 679,64	2 971 оплата труда (основная налоговая база)
		16 679,64	2 971

[Подписи: Антонов И. И., Лебедева А. П., Лебедева А. П.](#)

[Выплата зарплаты и перечисление НДФЛ](#)

❗ Деньги выданы полностью, НДФЛ удержан при выплате

Налог перечислен вместе с зарплатой

Если некоторыми сотрудниками деньги не получены, введите информацию о депонированных суммах

Если НДФЛ не перечислен или перечислен частично, снимите этот флажок и введите информацию об уплате

[Ввести сведения о депонировании зарплаты](#)

Реквизиты платежа: № 65 ?

Дата выплаты: 18.04.2022

Комментарий: Ответственный: ФИО пользователя