**Аванс по заработной плате в 2023 году фиксированной суммой - как правильно рассчитать и удержать НДФЛ в ЗУП 3.1**

С 2023 года при выплате аванса (зарплаты за первую половину месяца) необходимо удерживать НДФЛ.

Если в Вашей организации ранее выплачивали аванс фиксированной суммой и полноценный расчет за первую половину месяца не возможен в силу каких-либо причин, то вот вариант, как можно остаться на авансе «фиксированной суммой». Как пишет БухЭксперт в статье <https://buhexpert8.ru/1s-zup/avans-i-zarplata/raschet-i-vyplata-avansa/avans-po-zarabotnoj-plate-v-2023-godu-kak-pravilno-rasschitat-i-uderzhat-ndfl-v-zup-3-1.html> : следует иметь в виду, что документ  **Начисление за первую половину месяца** не «настоящее начисление», начисленные суммы не фиксируются в регистрах расчета зарплаты, не включаются в обычные расчетные ведомости и расчетные листки. Для анализа начисленных в аванс сумм применяются отдельные специализированные зарплатные отчеты с припиской в названии «за первую половину месяца». При основном расчете зарплаты начисленные в аванс суммы никак не учитываются, зарплата начисляется в целом за месяц, учет аванса производится уже далее при выплате зарплаты. Рассчитывается сумма зарплаты к выплате в целом за месяц, и из нее уже вычитаются ранее выплаченные суммы аванса, и таким образом формируется сумма к выплате за вторую половину месяца. Такой расчет практиковался в программе всегда.

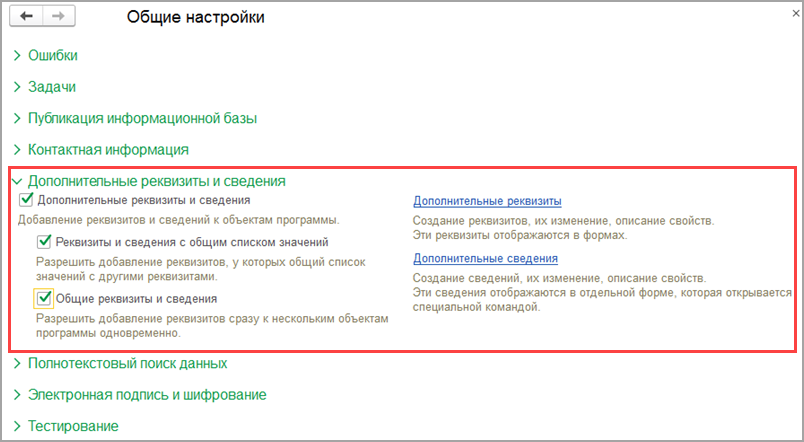
Что же поменяется с 2023 года? С 2023 года при проведении документа **Начисление за первую половину месяца** будет дополнительно фиксироваться доход сотрудников для целей НДФЛ и исчисленный налог. Т.е. если начислить аванс, то он еще не попадет в расчетный листок сотрудника как начисление, но уже будет включен в его справку о доходах.

Но что же тогда произойдет при расчете зарплаты за месяц? При основном расчете необходимо начислить доход не в сумме месячной зарплаты сотрудников, а в сумме зарплаты только за вторую половину месяца! Однако, как мы помним, в документе Начисление зарплаты и взносов у нас фигурирует полная месячная зарплата, и именно полная месячная зарплата фиксируется в регистре расчета начислений. И этот механизм не меняется, просто теперь при регистрации суммы дохода для целей НДФЛ дополнительно формируется отрицательная сумма дохода на сумму ранее начисленного аванса! Т.е. у нас получается положительная сумма дохода на всю начисленную месячную зарплату и отрицательная сумма дохода на сумму ранее начисленного аванса. Таким образом в регистре учета доходов как раз и получается доход за вторую половину месяца. Если переводить на язык отчетов – в расчетный листок помещается вся месячная зарплата сотрудника, а в его справку о доходах – только доход за вторую половину месяца.

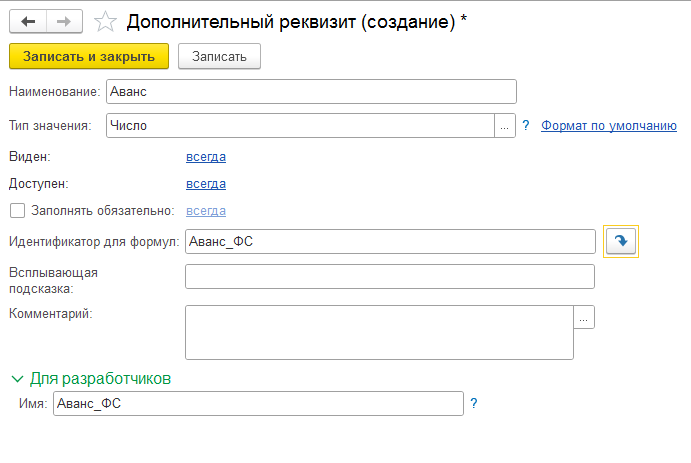
Итак, делаем следующее:

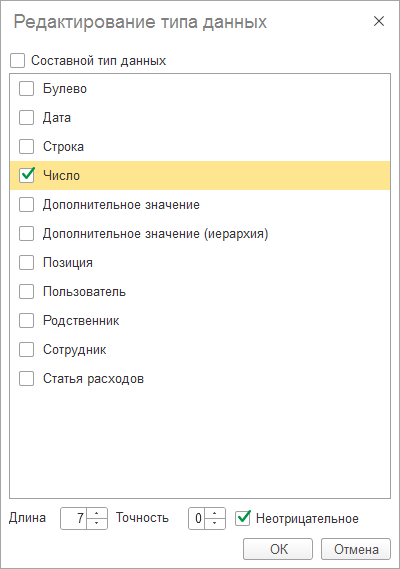
1. **Создаём дополнительный реквизит** для справочника **Сотрудники**

В разделе Администрирование – Общие настройки в группе Дополнительные реквизиты и сведения команда Дополнительные реквизиты.



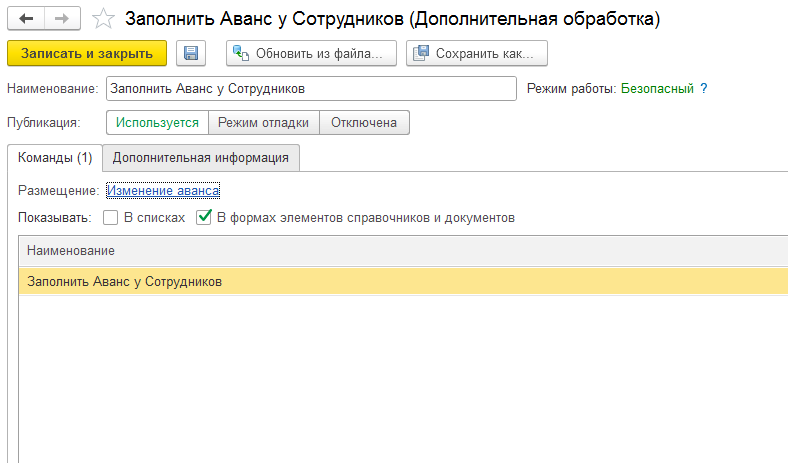
Для Справочника Сотрудники создаём реквизит Аванс





**Важно** в поле **Идентификатор для формул** написать: **Аванс\_ФС** (будет использоваться в коде).

1. В разделе Администрирование – Печатные формы, отчеты и обработки **Подключаем внешнюю обработку**



1. **Создаем документ «Изменение аванса».**

- Изменить с декабря или января

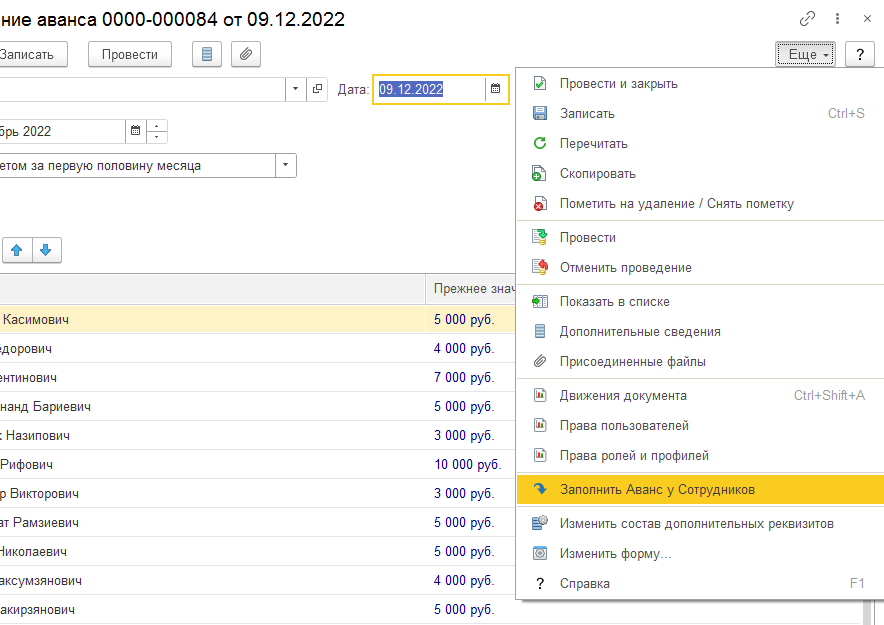
- Выбираем способ расчёта: Расчетом за первую половину месяца

- Заполняем

- Проверяем Сотрудников уволенных и принятых с начала месяца (Правильно ли подставились в документе)

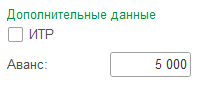
- Записываем, но не проводим.

- Запускаем обработку: «Заполнить аванс у Сотрудников»

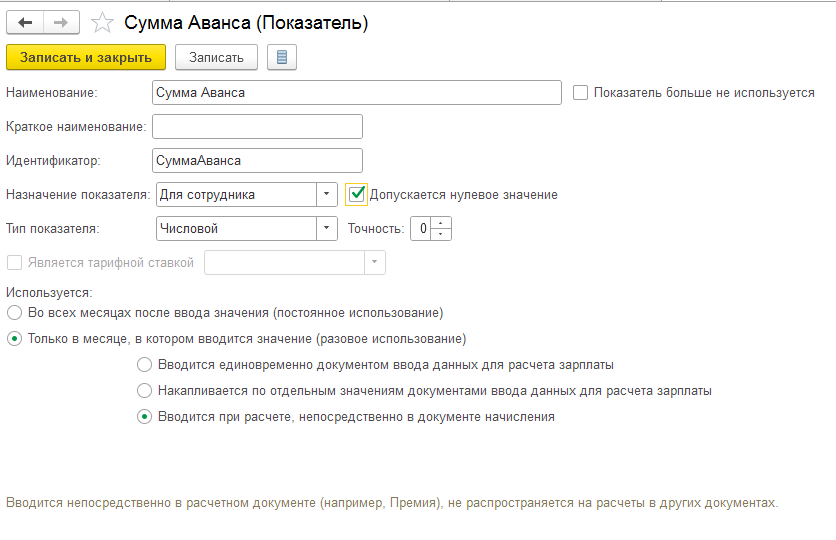


- Проводим.

В результате по всем Сотрудникам в справочнике Сотрудники проставляется значение дополнительного реквизита **Аванс** .

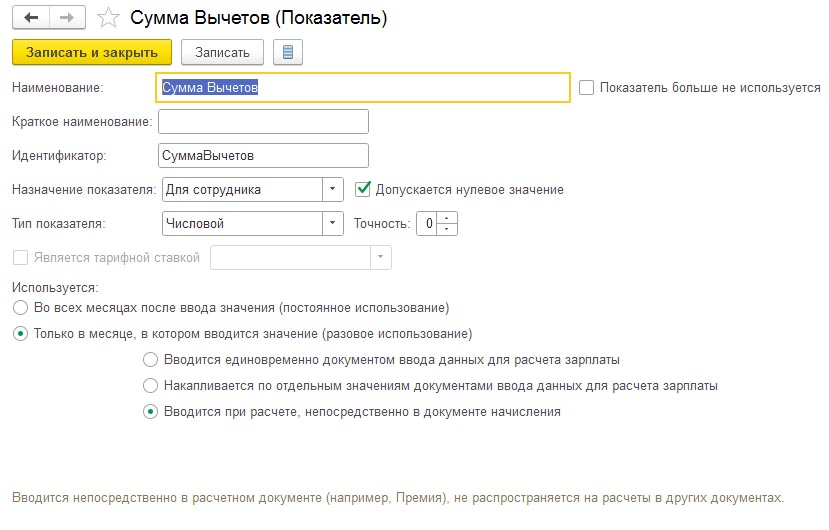


1. Обработку «ЗаполнитьАвансУСотрудников» можно удалять – она нам больше не понадобится.
2. В разделе Настройка – Показатели расчета зарплаты **Создаем показатель «Сумма Аванса»:**



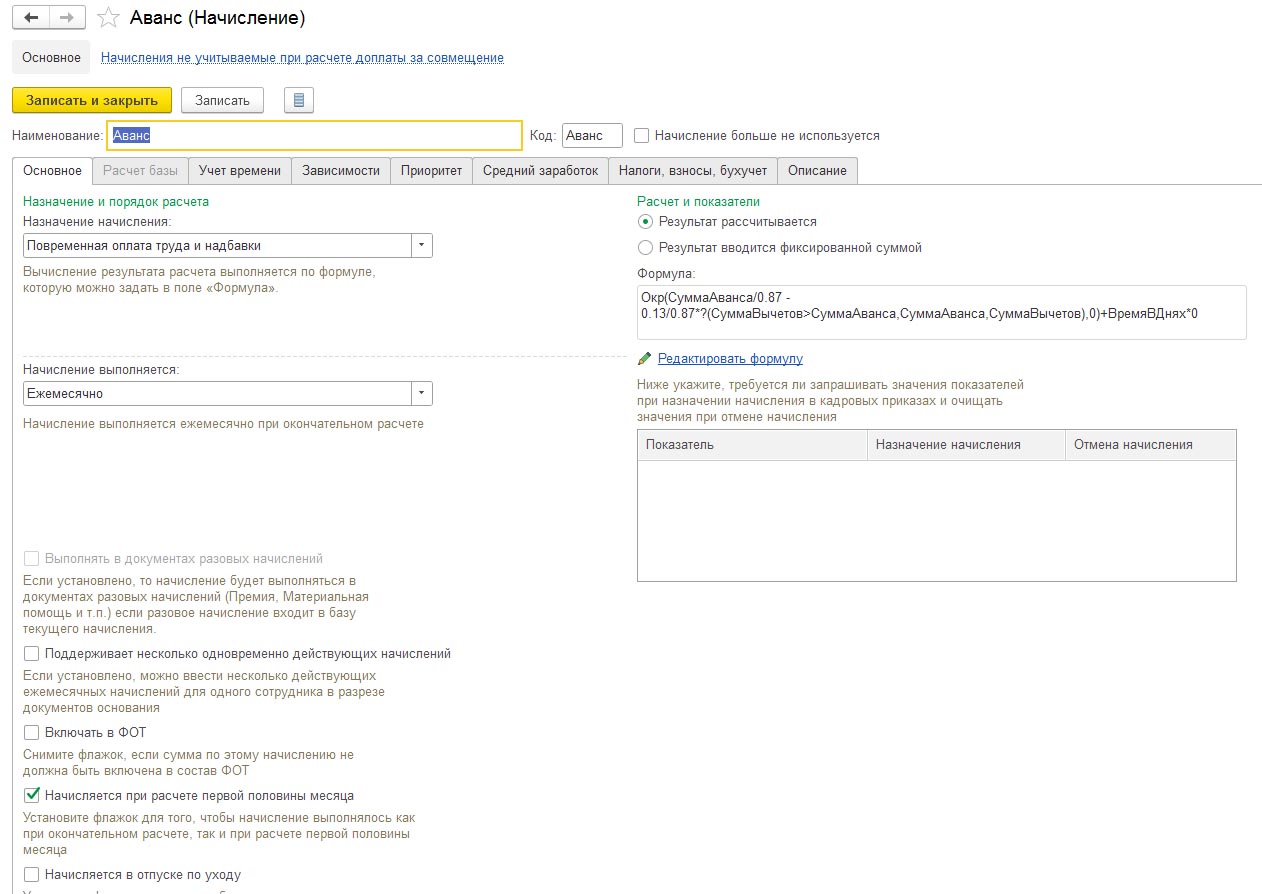
**Важно** в поле **Наименование** написать: **Сумма Аванса** , в поле **Идентификатор: СуммаАванса** (будет использоваться в коде).

**Создаем показатель «Сумма Вычетов»:**

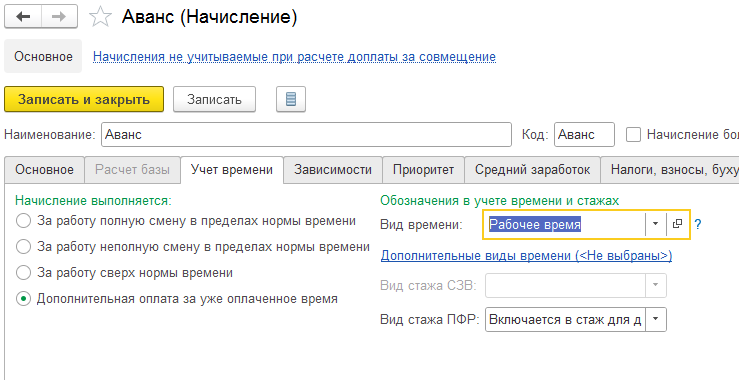


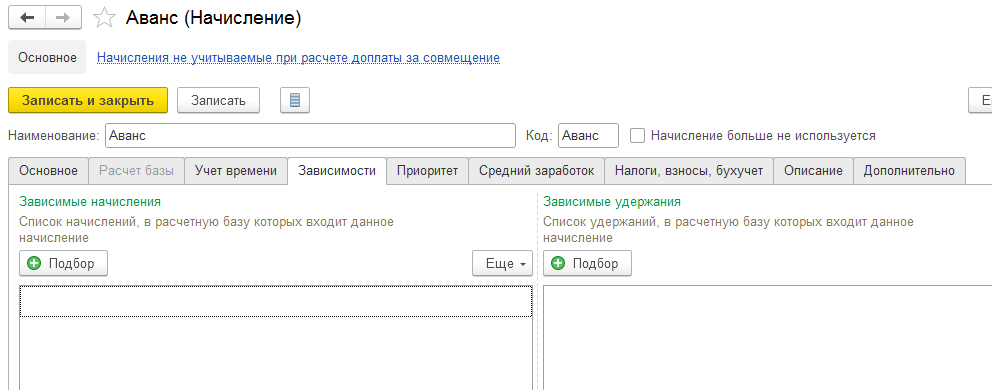
**Важно** в поле **Наименование** написать: **Сумма Вычетов** , в поле **Идентификатор: СуммаВычетов** (будет использоваться в коде).

1. **Создаём вид начисления Аванс**



Вставляем формулу: Окр(СуммаАванса/0.87 - 0.13/0.87\*?(СуммаВычетов>СуммаАванса,СуммаАванса,СуммаВычетов),0)+ВремяВДнях\*0



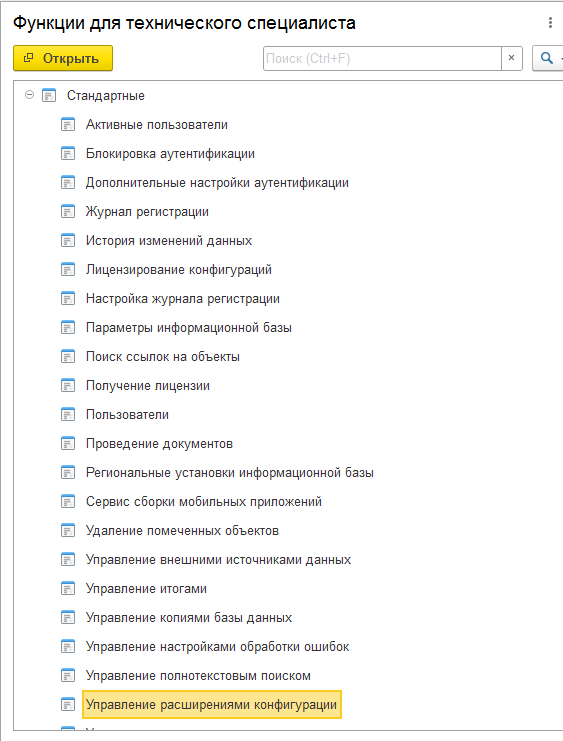
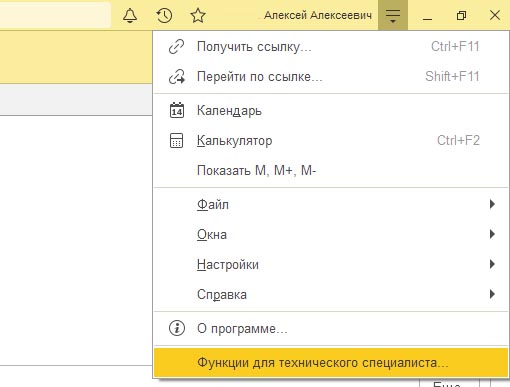


Закладка «Приоритет» оставляем как есть. Остальные закладки роли не играют.

1. **Подключаем расширение «РасчетАвансаФиксированнойСуммой»**

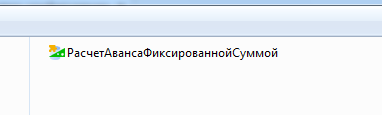
 Перед подключением расширения необходимо убедиться, обладает ли пользователь соответствующими правами (требуются права администратора или полные права).

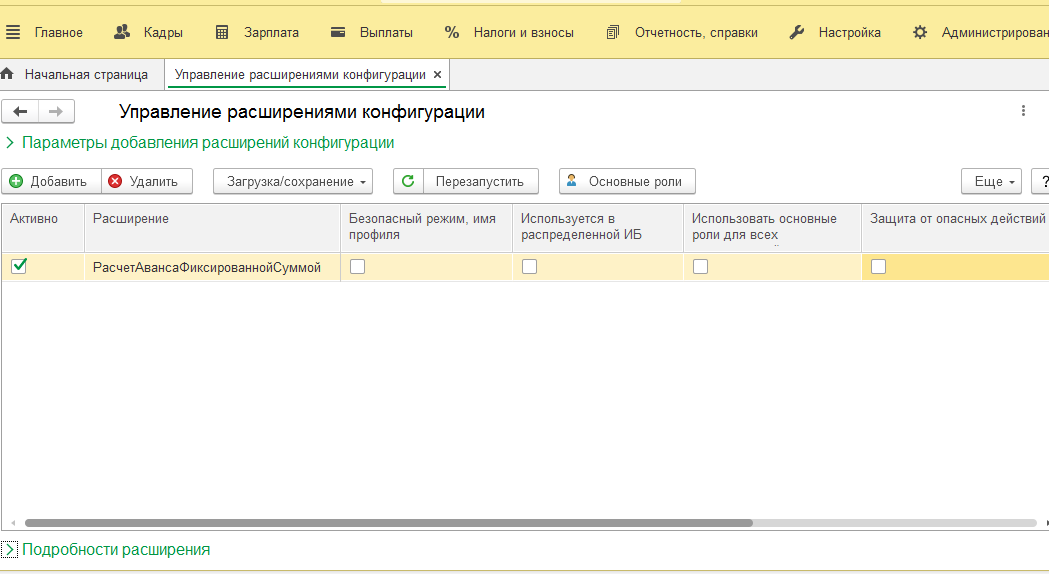
 Открываем меню «Функции для технического специалиста» - Стандартные - Управление расширениями конфигурации



Добавить – Выбираем загруженное расширение

В результате откроется список, в котором можно управлять подключенными расширениями. Для добавления нового расширения нажмем кнопку «Добавить»:  
Выберем файл загруженного расширение РасчетАвансаФиксированнойСуммой.cfe



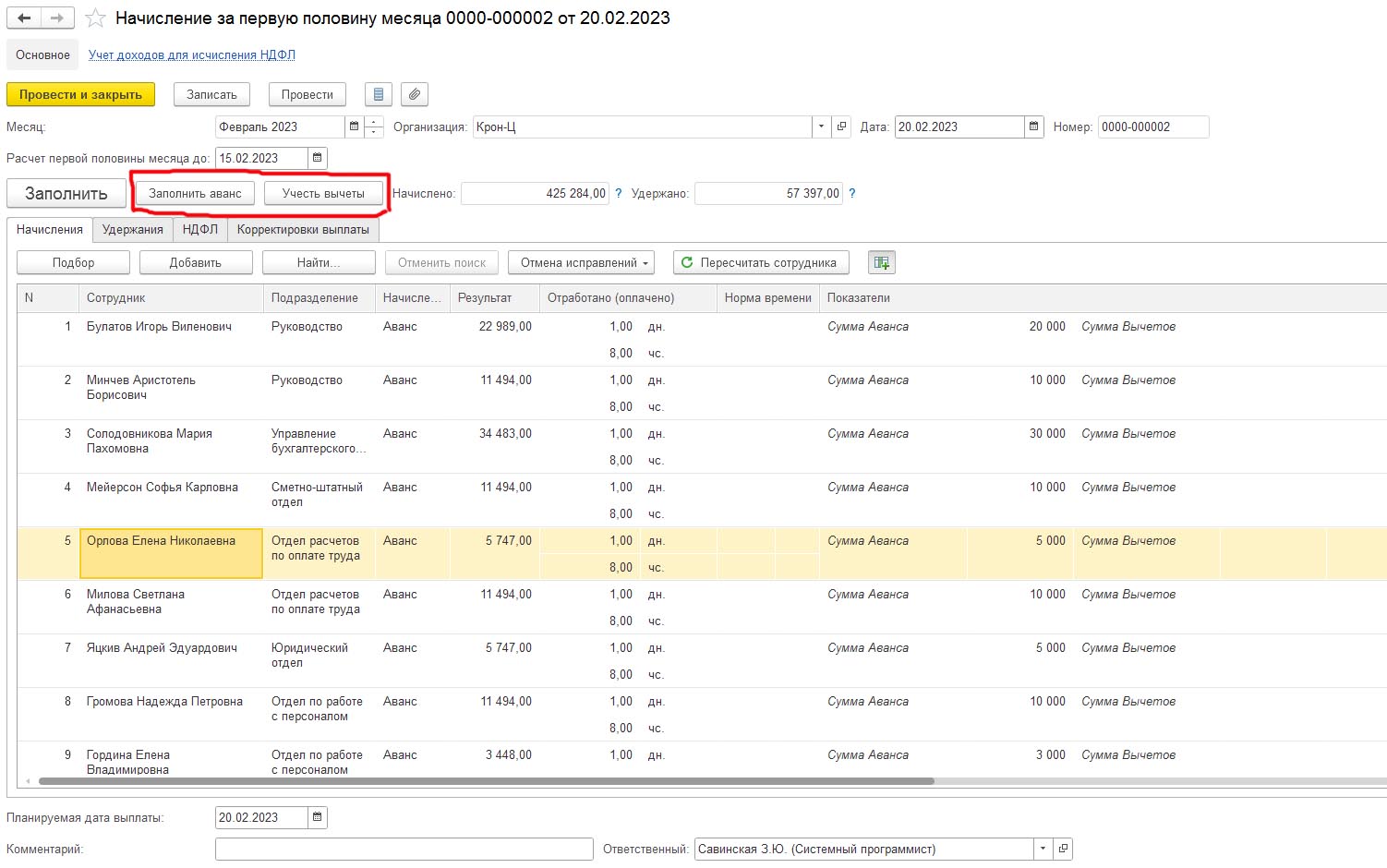
При добавлении расширения может появиться предупреждающее сообщение, нажимаем на кнопку «Да». В следующем возникшем сообщении нажмем «Ок». И снова нажимаем на кнопку «Добавить» и выбираем нужное расширение.  


После добавления расширения снимем все флажки кроме «Активно» при возникновении предупреждающих сообщений, нажимаем «Да»

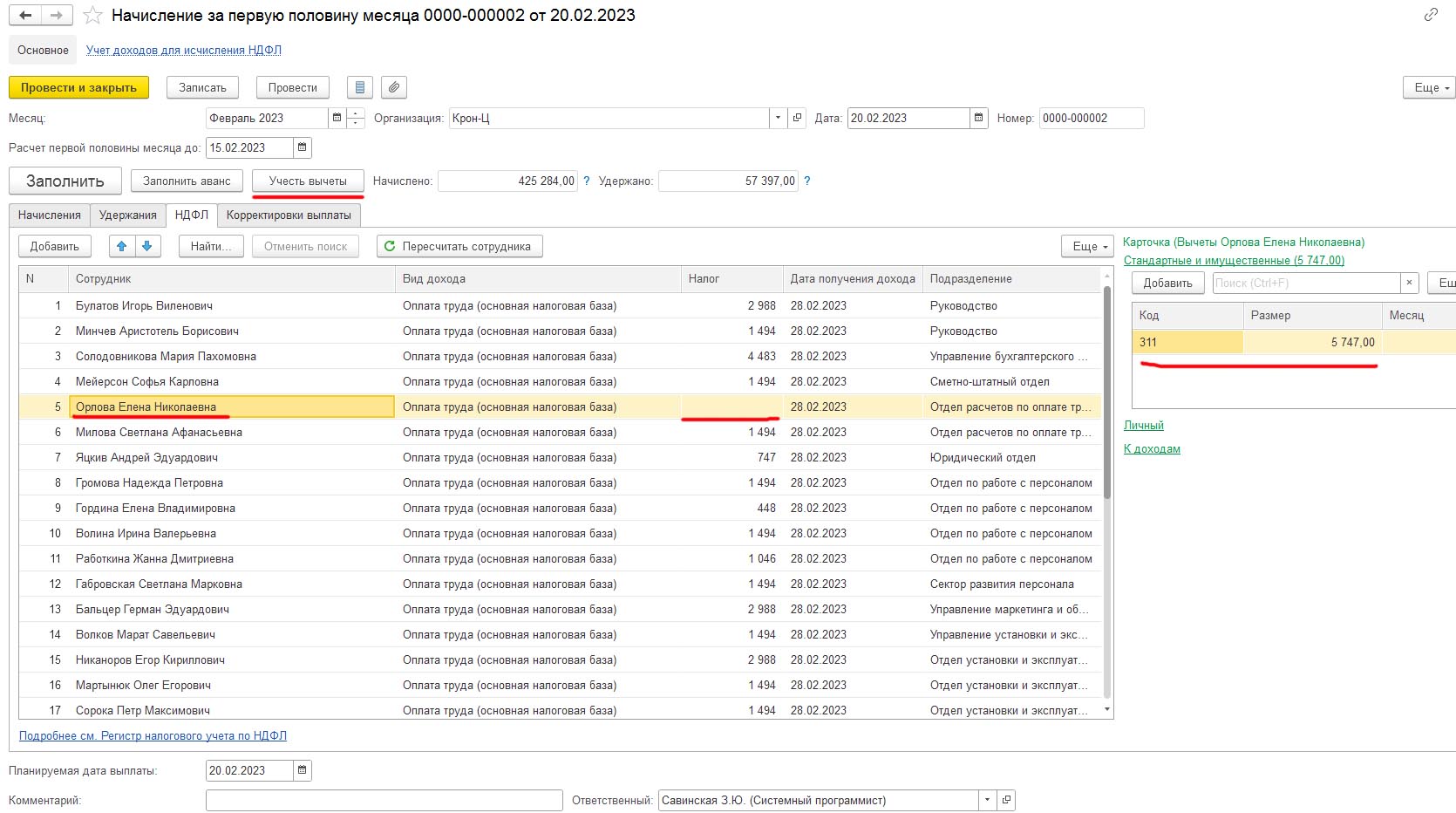
Перезапускаем 1С.

1. **Создаём документ «Начисление за первую половину месяца»** :

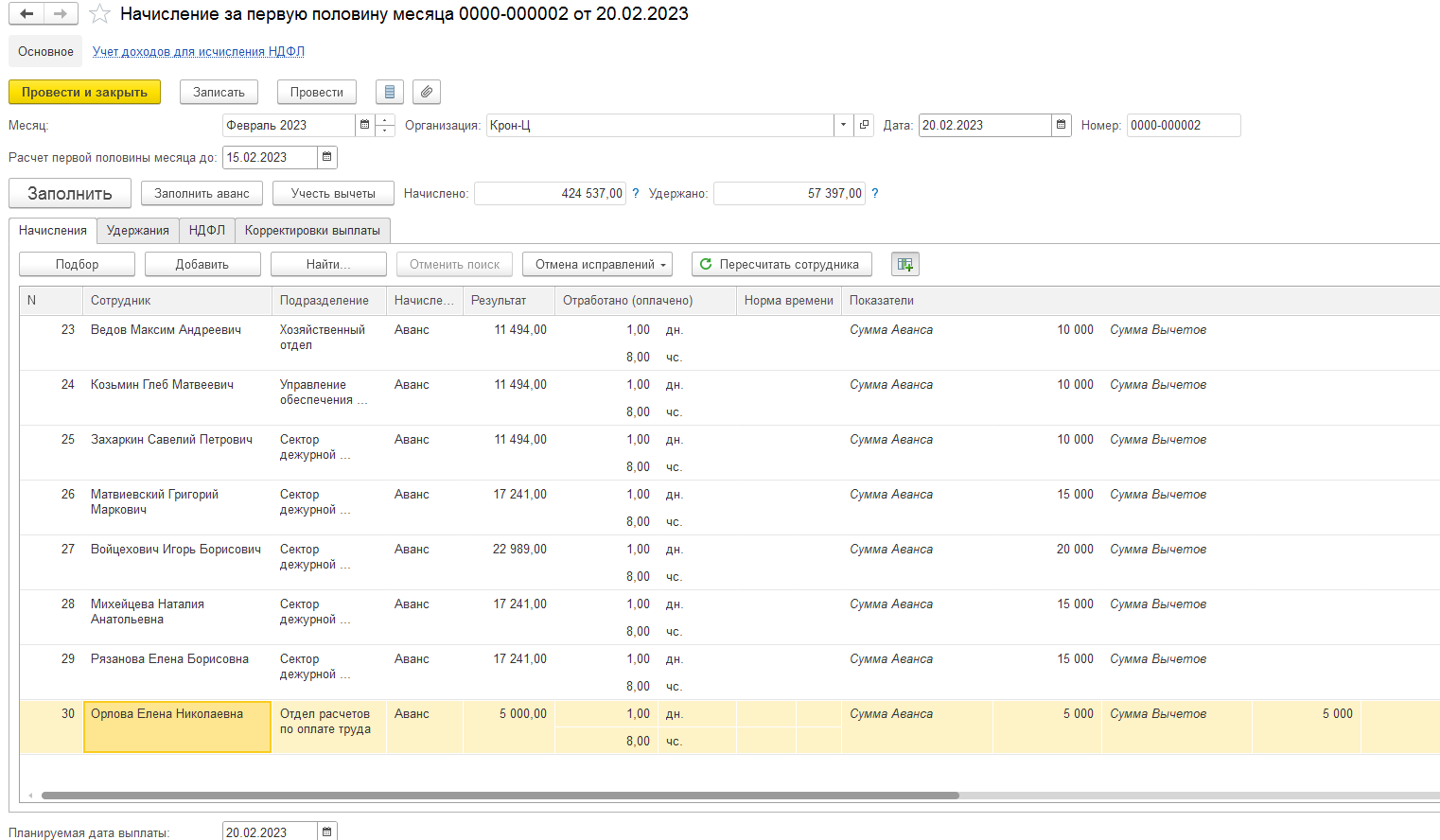
Выбираем Организацию, Подразделение выставляем даты и выполняем команду «**Заполнить аванс**».

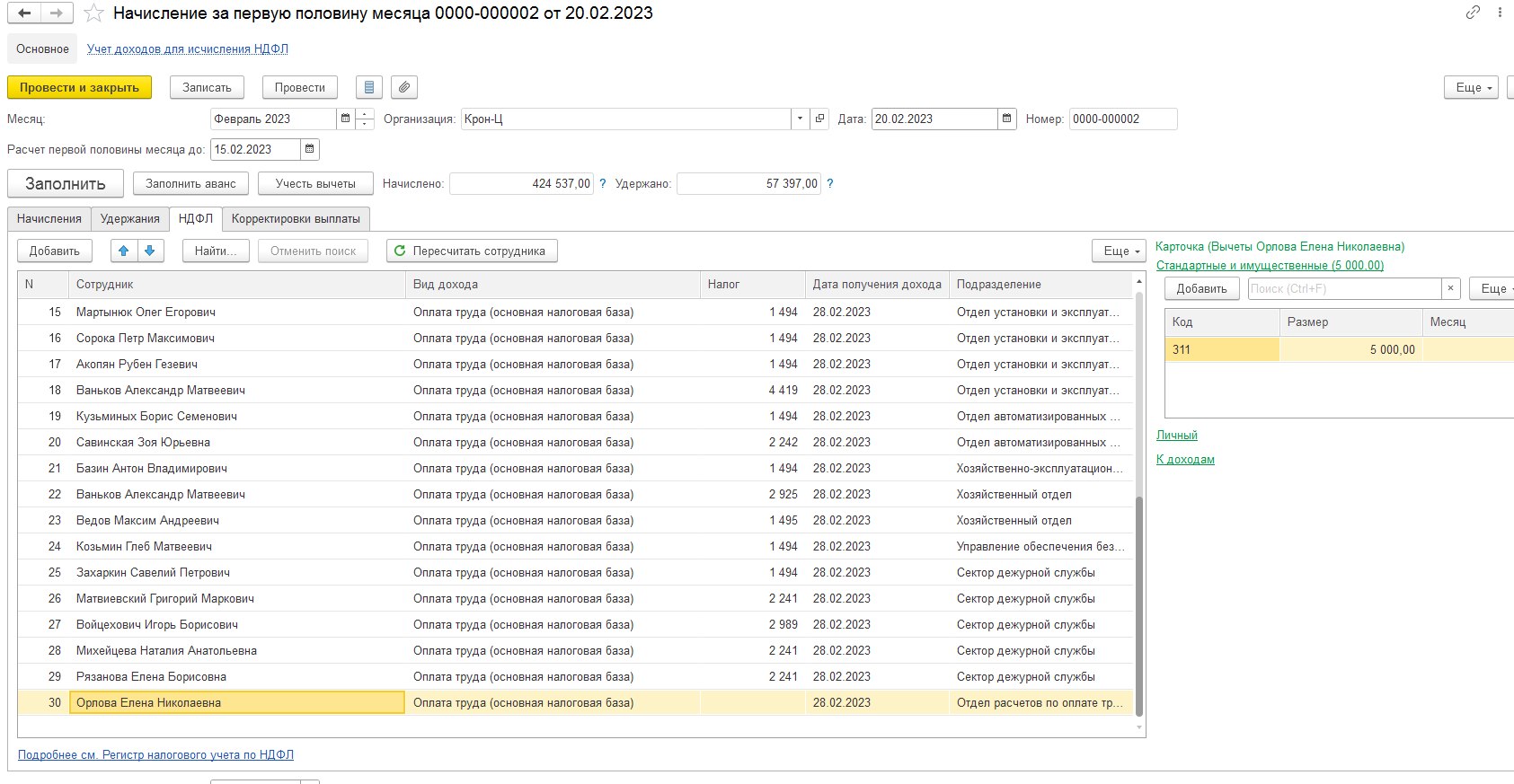


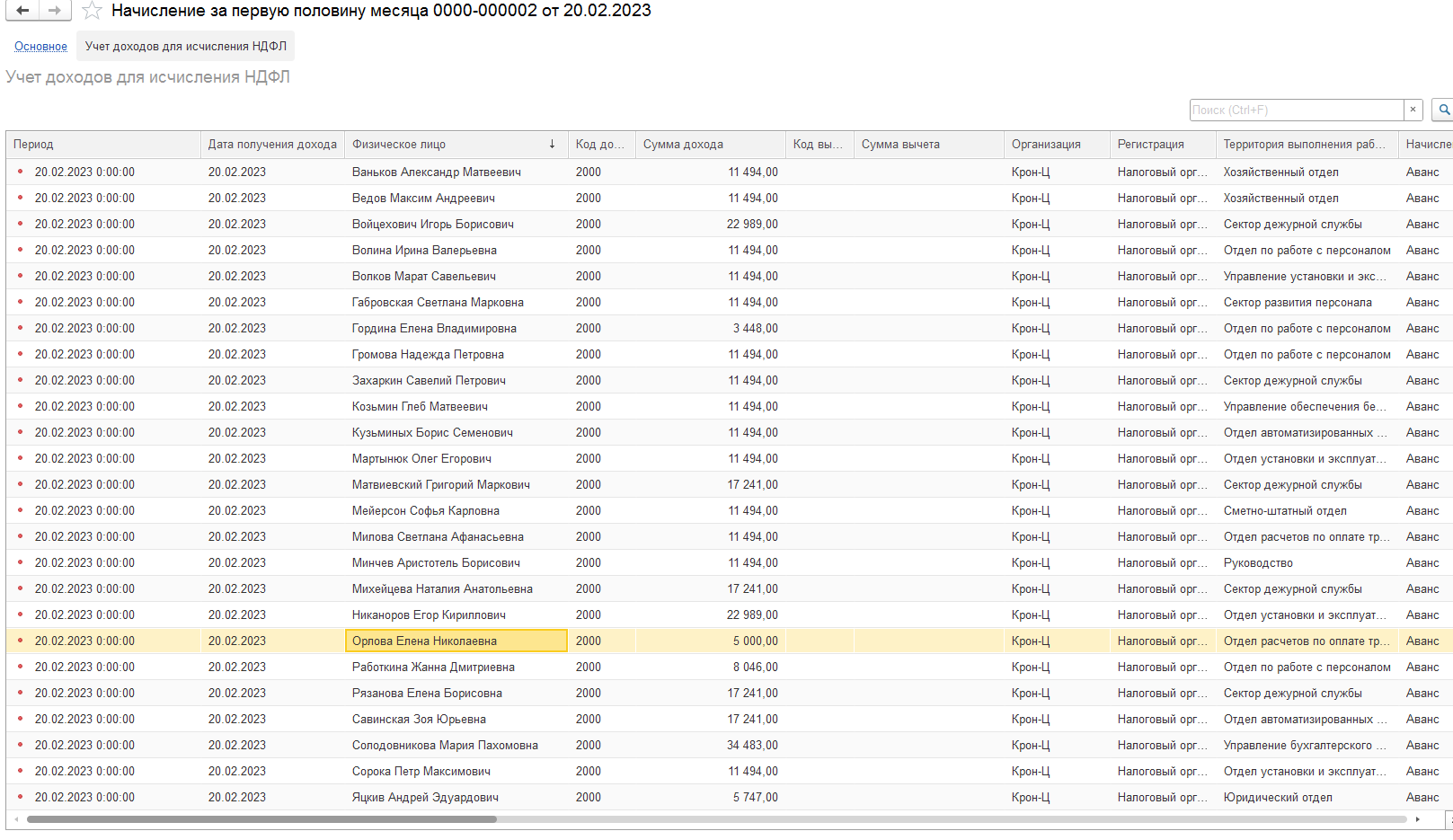
После заполнения у некоторых сотрудников могут быть вычеты. Используется стандартный МенеджерРасчета. Чтобы откорректировать сумму аванса на сумму вычета выполняем команду «**Учесть вычеты**»



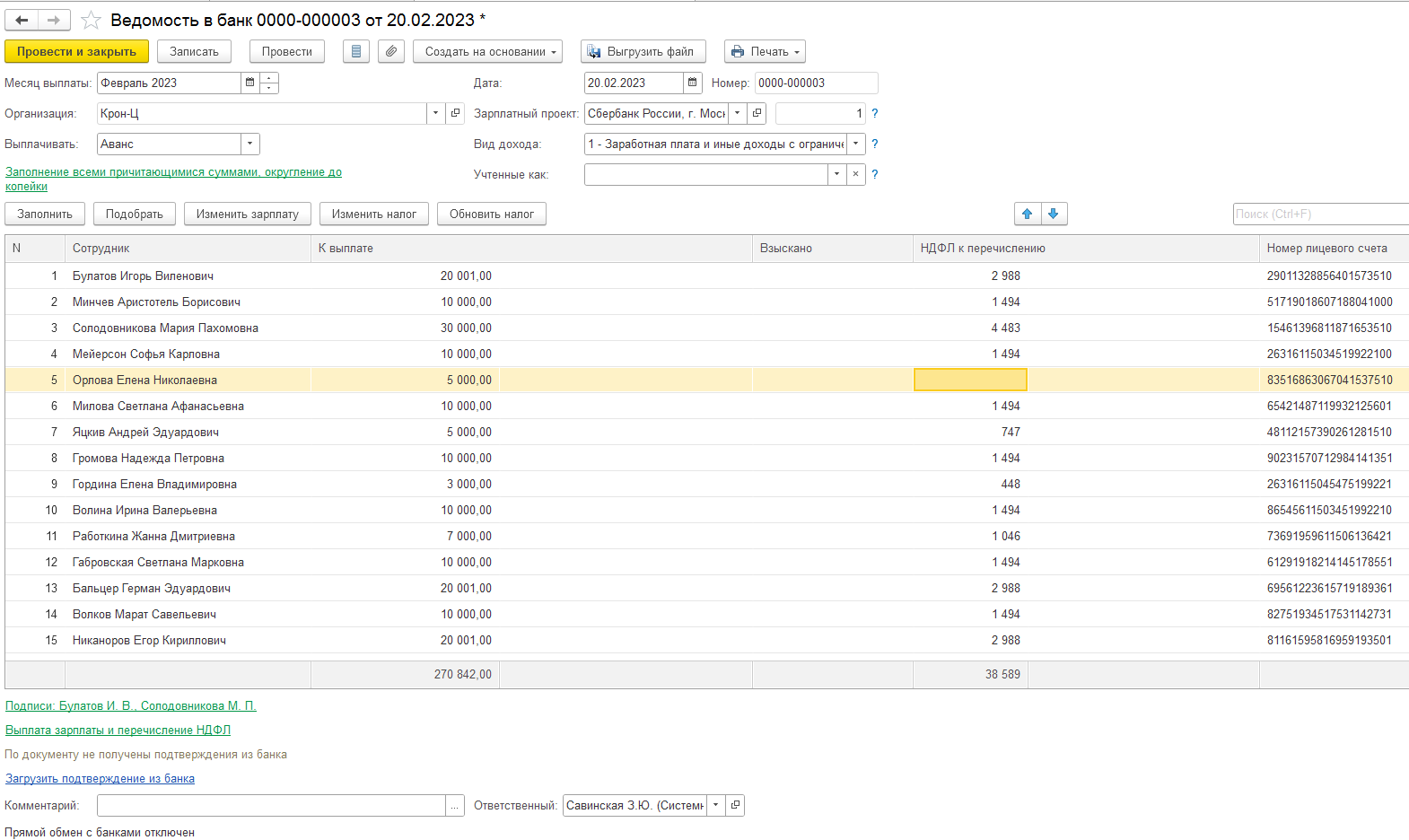
Сотрудники с вычетами удалятся и добавятся в конец списка :







Документ стандартный. Далее создаёте ведомости.



В документе **Начисление зарплаты и взносов** после проведения можно посмотреть регистр «Учет доходов для исчисления НДФЛ».

