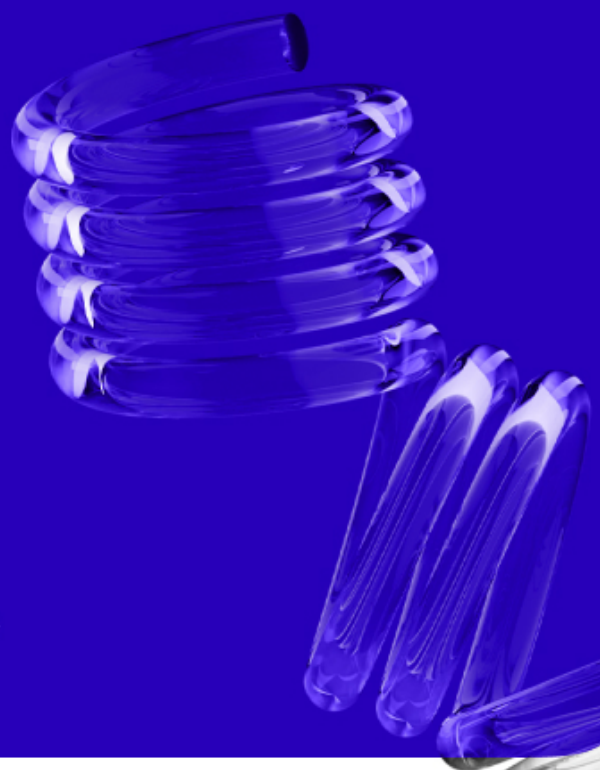
КОРРЕКТИРОВКА РЕГИСТРОВ

ДОКУМЕНТ «ОПЕРАЦИЯ»



Подготовлено учебным центром
Евгении Мемрук «BIZNESINALOGI»

В работе бухгалтера иногда возникают моменты, когда документы при заполнении отражают не те суммы, которые «должны». Наиболее распространенный вариант – это зарплата к выплате. Вроде бы и выплачивали зарплату ровно, а все равно лезет, в т.ч. за другой месяц, а то и год.

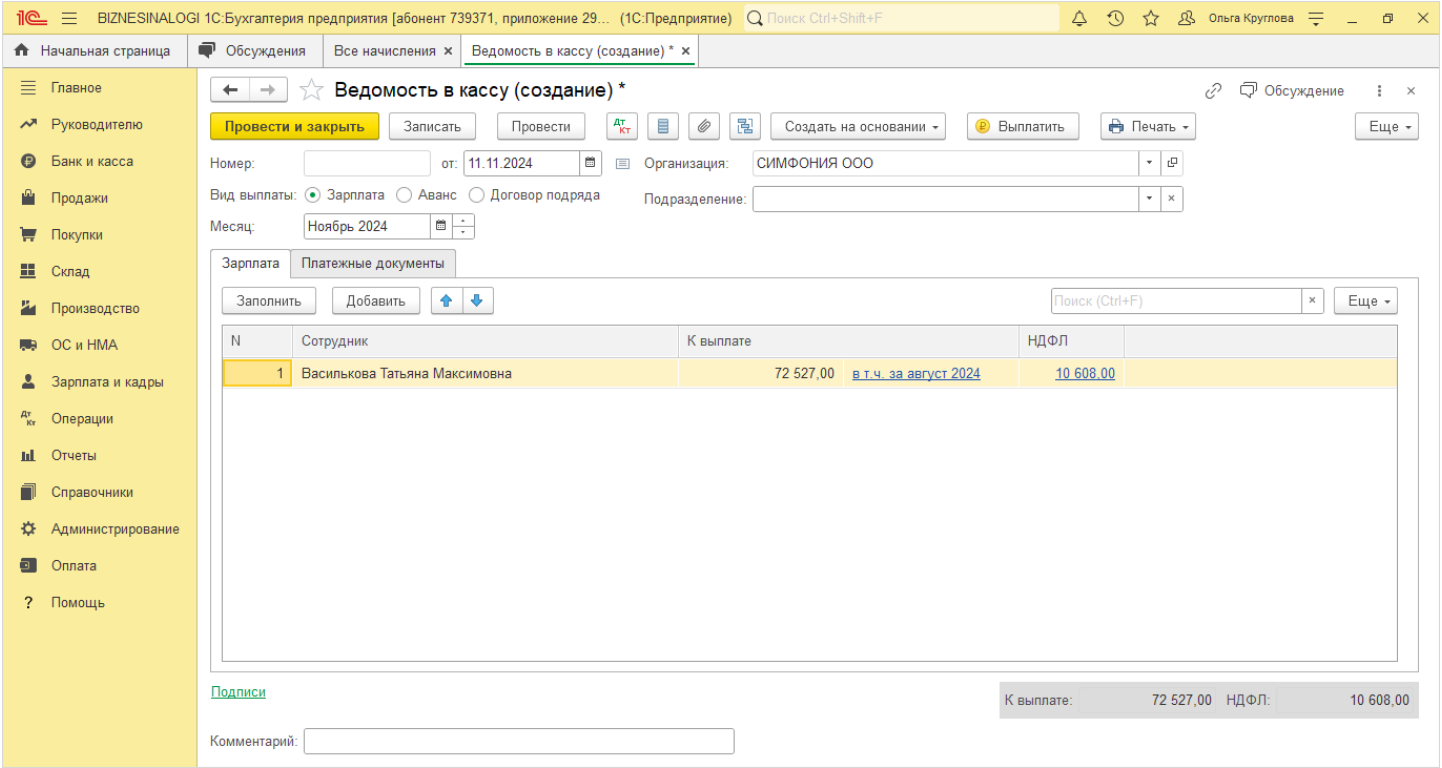
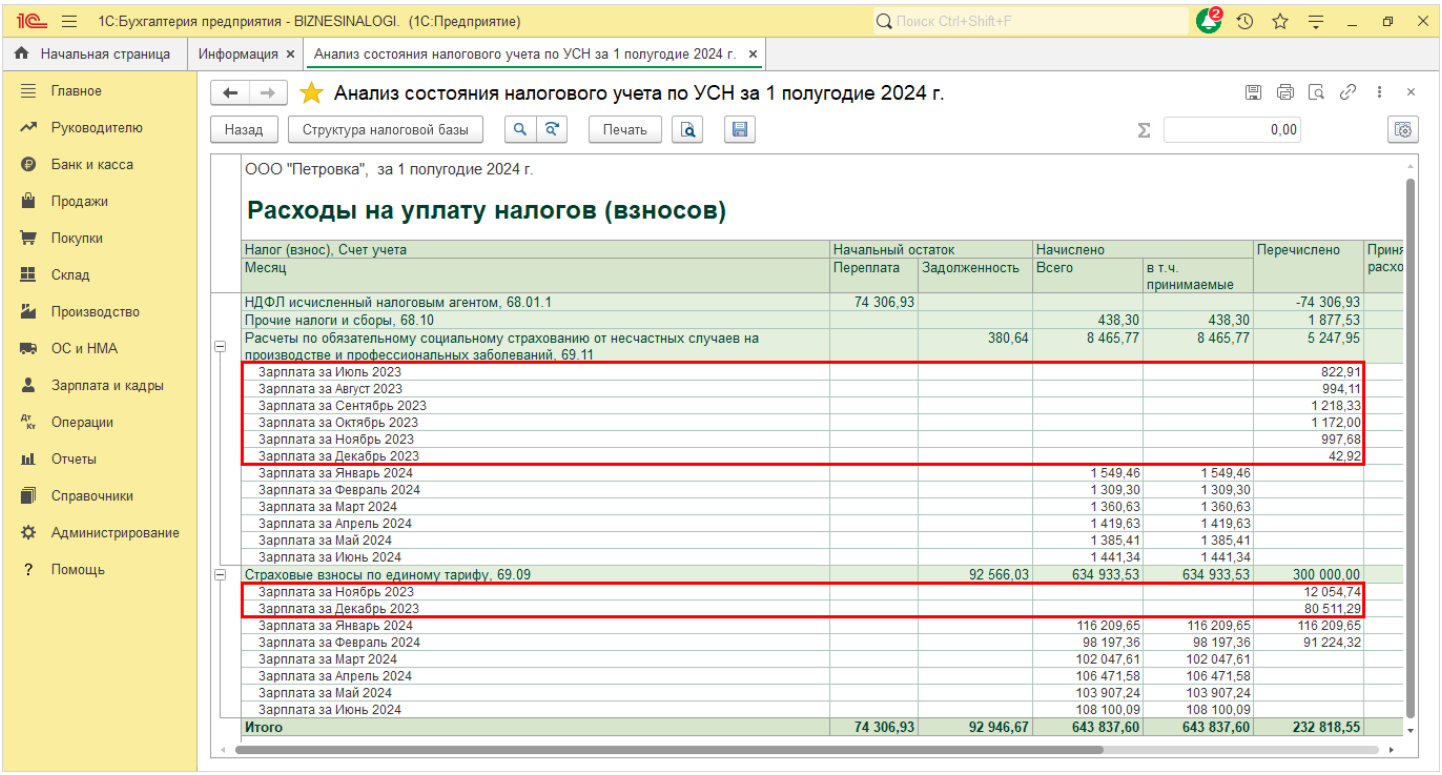


Рис. 1. Документ «Ведомость в кассу».

«Неприятности» можно увидеть и в отчетах, когда, например, лезут цифры прошлых периодов, которых быть не должно. Например, при оплате страховых взносов, в отчете «Анализ учета по УСН» – раздел «Отчеты», перечисленные суммы налогов и взносов (блок «Налоги, взносы и НДФЛ») становятся «в погашение прошлых периодов» – месяца 2023 года. Хотя по факту оплата производится за текущие периоды 2024 года.

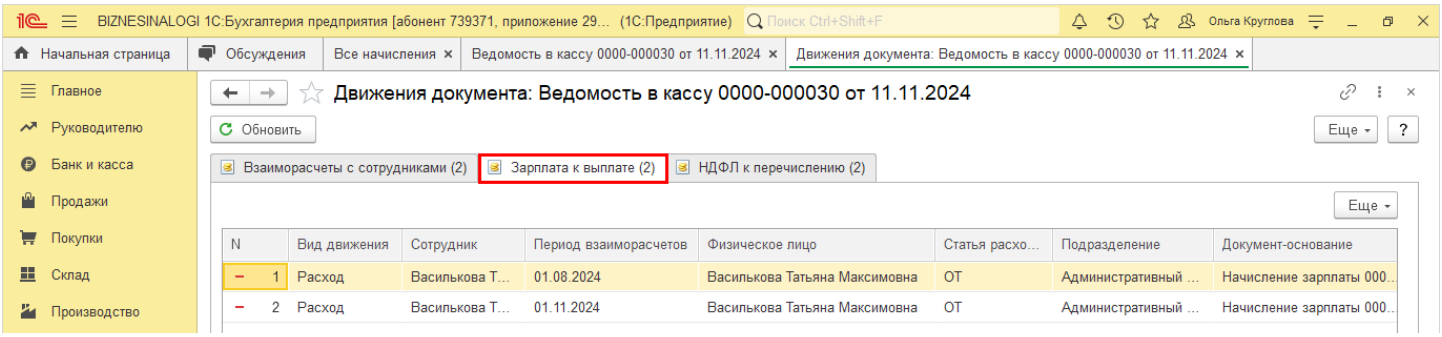


Налог (взнос), Счет учета / Месяц	Начальный остаток: Переплата	Начальный остаток: Задолженность	Начислено: Всего	Начислено: в т.ч. принимаемые	Перечислено	Прин расхо
НДФЛ исчисленный налоговым агентом, 68.01.1	74 306,93				-74 306,93	
Прочие налоги и сборы, 68.10			438,30	438,30	1 877,53	
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, 69.11		380,64	8 465,77	8 465,77	5 247,95	
Зарплата за Июль 2023					822,91	
Зарплата за Август 2023					994,11	
Зарплата за Сентябрь 2023					1 218,33	
Зарплата за Октябрь 2023					1 172,00	
Зарплата за Ноябрь 2023					997,68	
Зарплата за Декабрь 2023					42,92	
Зарплата за Январь 2024			1 549,46	1 549,46		
Зарплата за Февраль 2024			1 309,30	1 309,30		
Зарплата за Март 2024			1 360,63	1 360,63		
Зарплата за Апрель 2024			1 419,63	1 419,63		
Зарплата за Май 2024			1 385,41	1 385,41		
Зарплата за Июнь 2024			1 441,34	1 441,34		
Страховые взносы по единому тарифу, 69.09		92 566,03	634 933,53	634 933,53	300 000,00	
Зарплата за Ноябрь 2023					12 054,74	
Зарплата за Декабрь 2023					80 511,29	
Зарплата за Январь 2024			116 209,65	116 209,65	116 209,65	
Зарплата за Февраль 2024			98 197,36	98 197,36	91 224,32	
Зарплата за Март 2024			102 047,61	102 047,61		
Зарплата за Апрель 2024			106 471,58	106 471,58		
Зарплата за Май 2024			103 907,24	103 907,24		
Зарплата за Июнь 2024			108 100,09	108 100,09		
Итого	**74 306,93**	**92 946,67**	**643 837,60**	**643 837,60**	**232 818,55**	

Рис. 2. Отчет «Анализ учета по УСН».

Примеров множество – но причина одна, где-то произошел «перекос регистров». Поэтому просматривая движения документов, обращайте внимание на то, какие записи в регистры они формируют.

Например, в документе на выплату зарплаты, «Ведомость в кассу» задействованы регистры «Взаиморасчеты с сотрудниками», «Зарплата к выплате», «НДФЛ к перечислению».



N	Вид движения	Сотрудник	Период взаиморасчетов	Физическое лицо	Статья расхо...	Подразделение	Документ-основание
1	Расход	Василькова Т...	01.08.2024	Василькова Татьяна Максимовна	ОТ	Административный ...	Начисление зарплаты 000...
2	Расход	Василькова Т...	01.11.2024	Василькова Татьяна Максимовна	ОТ	Административный ...	Начисление зарплаты 000...

Рис. 3. Движения документа «Ведомость в кассу».

Просматривая регистры документа или с помощью «Универсального отчета» (раздел «Отчеты»), можно заметить регистр, который необходимо подправить.

Произвести корректировку регистров можно с помощью документа «Операция».

Шаг 1. Перейдите в раздел «Операции» – «Операции, введенные вручную».

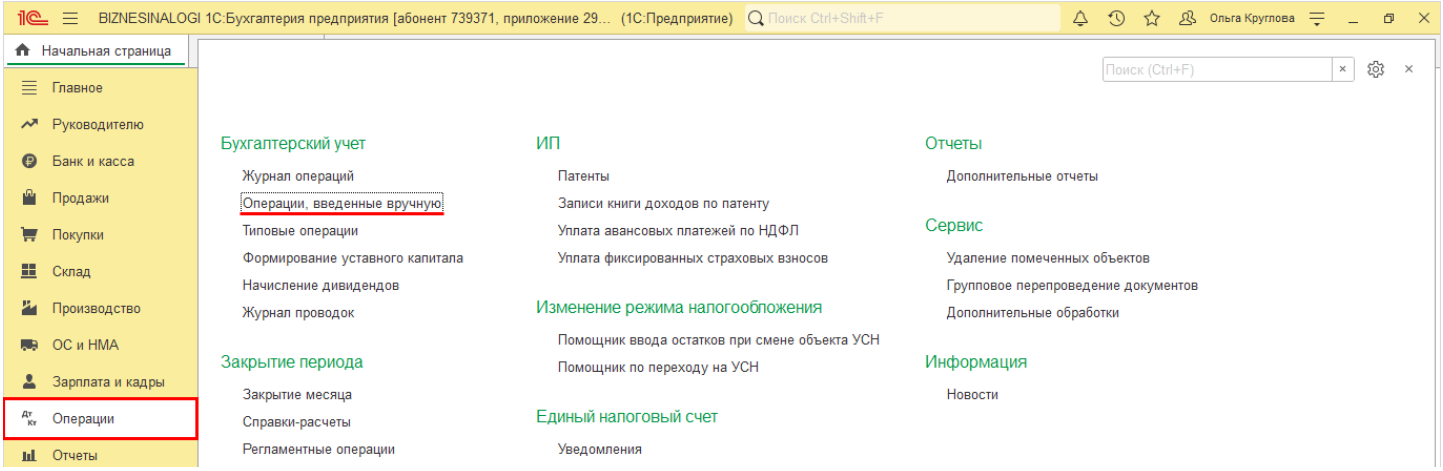


Рис. 4. Раздел «Операции».

Шаг 2. Нажмите кнопку «Создать» и выберите команду «Операция».

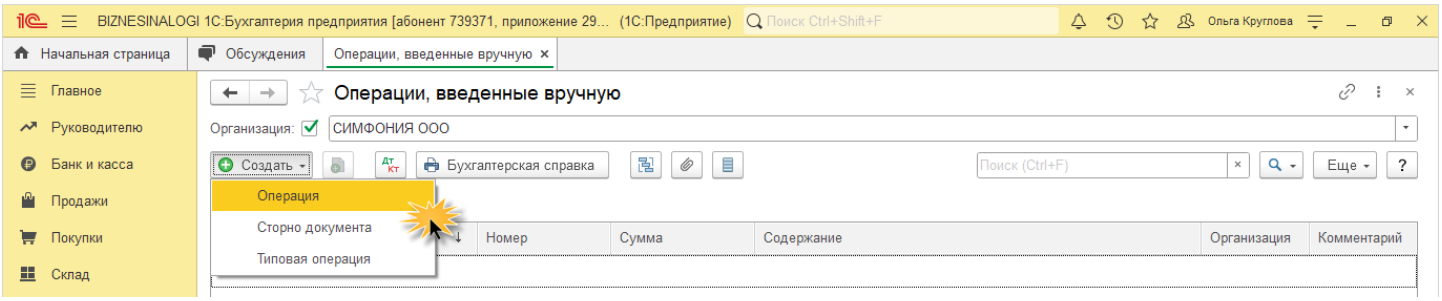


Рис. 5. Журнал «Операции, введенные вручную».

Шаг 3. Укажите наименование операции – в нашем примере «Корректировка регистра Зарплата к выплате». Нажмите верхнюю кнопку «Еще» и выберите команду «Показать регистры».

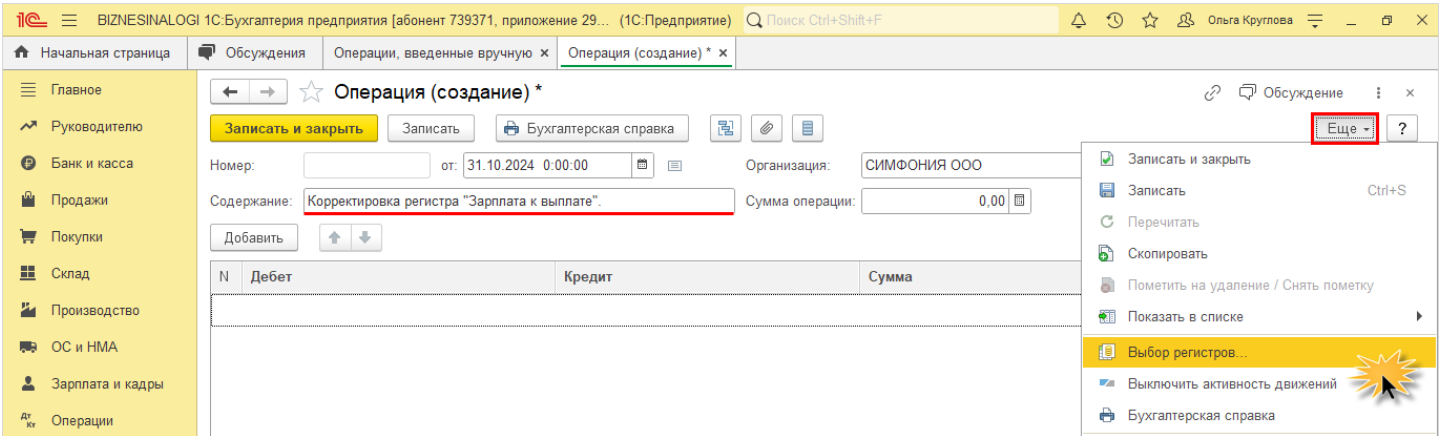


Рис. 6. Команды кнопки «Еще».

По ее нажатию откроется окно, в котором галочкой необходимо выбрать регистр, который нужно откорректировать. Это может быть, как регистр накопления, так и регистр сведений.

В нашем примере необходимо откорректировать регистр «Зарплата к выплате». Обратите внимание, в зарплате может быть задействован регистр «Зарплата к выплате авансом».

Шаг 4. Установите галочку возле нужного регистра.

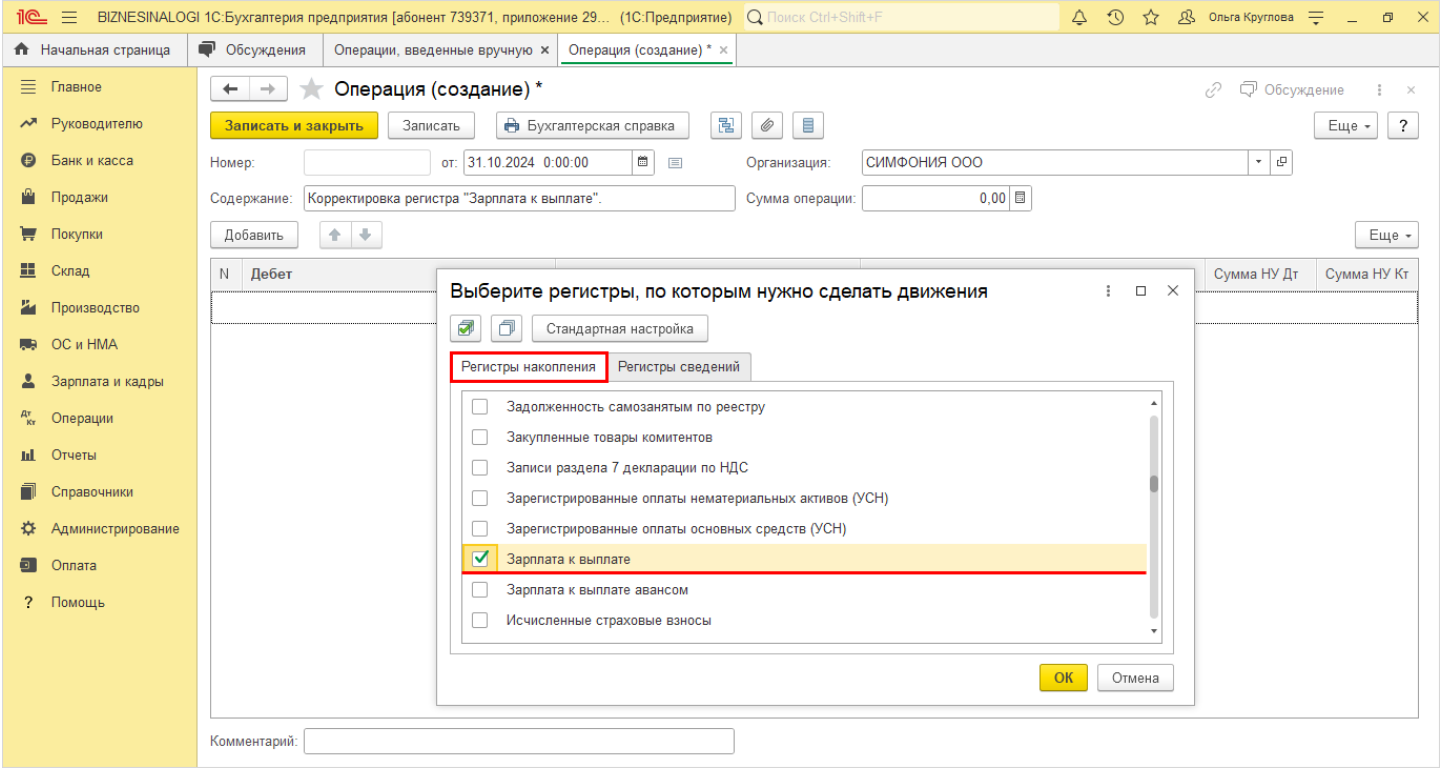


Рис. 7. Выбор регистров, по которым нужно сделать движение.

Шаг 5. Нажмите «ОК».

В документе появится вкладка с названием выбранного регистра, в нашем примере «Зарплата к выплате», а табличная часть операции «превратится» во вкладку «Бухгалтерский и налоговый учет».

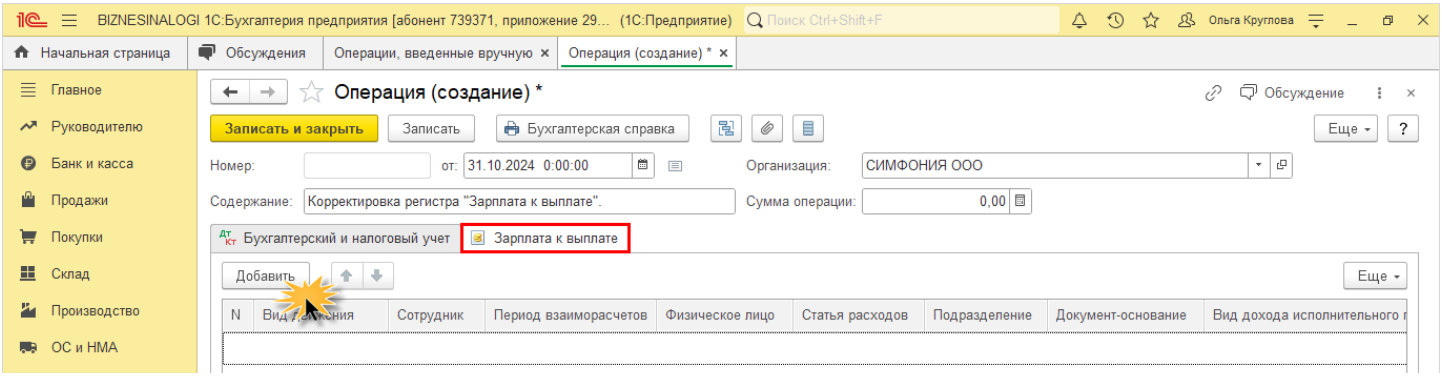


Рис. 8. Корректировка регистра.

Шаг 6. Нажмите кнопку «Добавить» и заполните данные по строке так, как их нужно «снять». Сумму можно перекрыть положительной суммой, указав «Вид движения» –

«Расход». При этом нужно указать тот документ-основание, по которому произошел перекос.

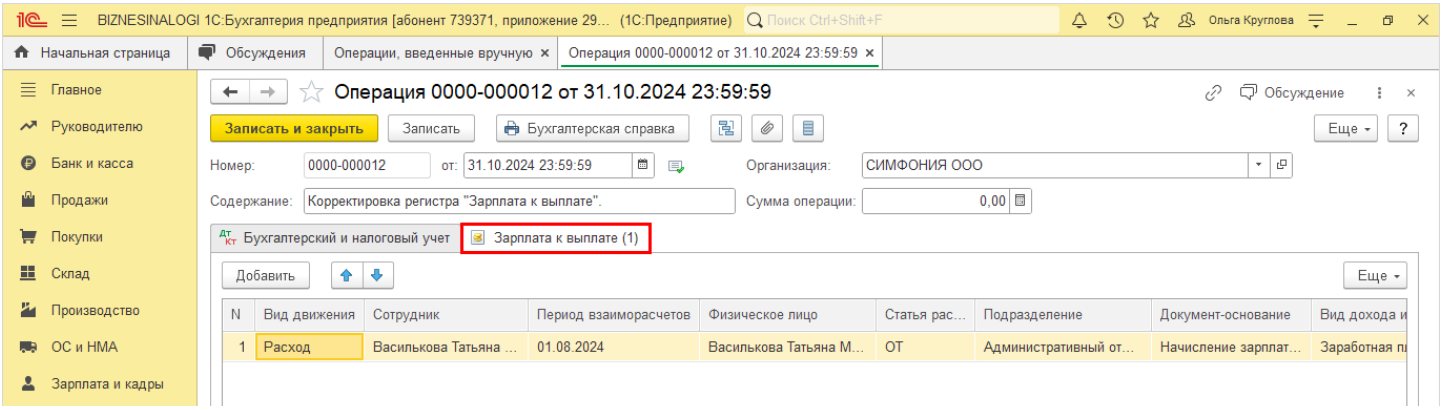


Рис. 9. Корректировка регистра.

Шаг 7. Проведите операцию и перезаполните документ.

«Левая», ненужная сумма ушла. При перекосах в регистрах данные отражаемые в отчетах, документах зачастую расходятся в бухгалтерскими данными (оборотно-сальдовой ведомостью).

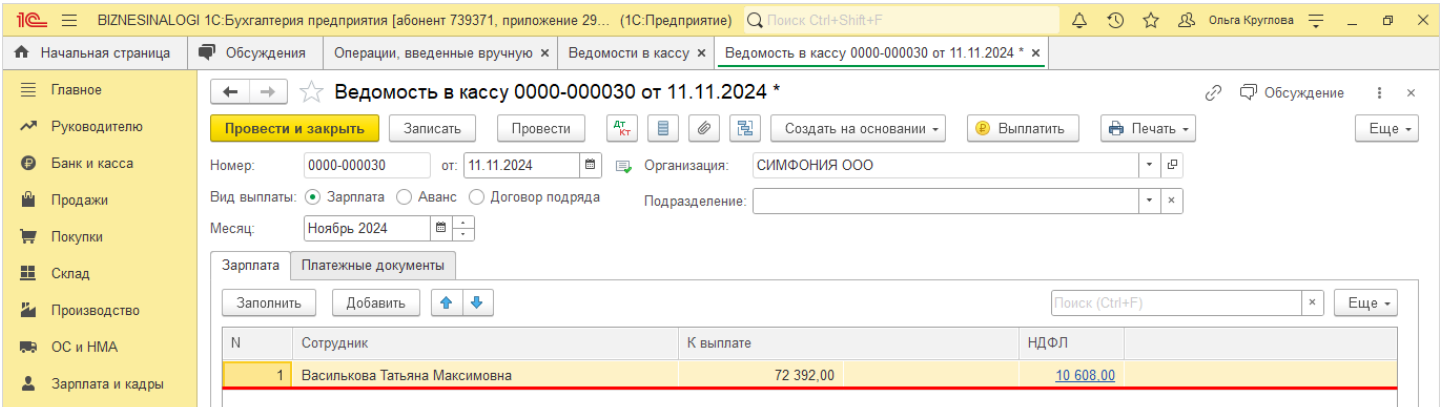


Рис. 10. Документ «Ведомость в кассу».

Можно пробовать, проводить корректировки при необходимости и, если что-то не так, документ всегда можно удалить.