

Расчетная ведомость по средствам государственного социального страхования

Отчетный период февраль 2020 г.
Дата предоставления отчета " " 2020 г.

Наименование плательщика	Автоматическое заполнение
ИНН	Автоматическое заполнение
Per № плательщика в СФ	Автоматическое заполнение
Код ОКПО	Автоматическое заполнение

Управление СФ	автоматическое заполнение
Юридический адрес	автоматическое заполнение
телефон	автоматическое заполнение
Банк (наименование)	автоматическое заполнение
Расчетный счет	автоматическое заполнение
Вид деятельности	автоматическое заполнение

Сообщение о занятости и заработной плате

№	Идентификационный номер	Ф.И.О	Код высокогорья и отдаленных районов	Дата начало работы	Дата окончания работы	Дней	Дней фактич.	Доход на которые начислены страховые взносы. (сом)		Начисленные страховые взносы (СОМ)	Начисленные взносы по НПФ (СОМ)	Категория работников	Работники по списку №1 или №2
								ФОТ (фонд оплаты труда)	Доп.ФОТ (дополнительно начисленный фонд оплаты труда)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	14 цифр	Буквы	500 или 501	дд.мм.гг	дд.мм.гг	целое число	целое число	число (0,00)	число (0,00)	число (0,00)	число (0,00)	код	006 или 007
	ручной ввод	автоматический ввод	справочник	автоматический ввод	автоматический ввод	автоматический ввод числа "22"	автоматический ввод числа "22"	ручной ввод	расчетная	расчетная	расчетная	справочник	справочник
		заполняется по результатам ввода ИНН	500- высокогорье; 501- отдаленный район Если работник не относится к работникам, работающим в условиях высокогорья и отдаленных районов, - код не указывается, т.е. значение поля оставить пустым	начало отчетного месяца, может корректироваться вручную в случае начала трудовых отношений	конец отчетного месяца, может корректироваться в случае увольнения работника	может корректироваться вручную (в случае правдников или доп.рабочих дней), ≠ "0" и не больше 31	Фактически отработанное количество дней в отчетном месяце по каждому работнику Может корректироваться вручную ≠ "0" и не больше 31	вводится по данным бух.учета. ФОТ не может быть со знаком "-". Если произошла переплата, пишется письмо в районный СФ, корректировка производится Соцфондом.	Доп.ФОТ начисляется в случае, если месячный доход (ФОТ) меньше, чем 40% от среднемесячной заработной платы (СМЗ), пропорционально отработанному времени	= ФОТ*ставка Пенс.фонд + ФОТ*ставка ФОМС+ ФОТ*ставка ФОТ	=ФОТ*ставка НПФ (ставка НПФ = 2% или 0)	001- основной работник; 001-64/69- основной работник, мужчина рожденный ранее 1964 г. и женщина, рожденная ранее 1969 г. 003-пенсионер; 010- иностранный гражданин; 100-Инвалид 1,2 гр.; 101-участник ВОВ 102-приравненный к участникам ВОВ; 103-индивидуальный предприниматель (только у ИП, кроме швейников); 106-младший обслуживающий персонал (МОП) 106-64/69 - МОП; Муж-до 01.01.1964 г.р., Жен-до 01.01.1969 г.р.; 107-пенсионер-МОП; 104-Арендодатель; 105- Гонорары, вознаграждения	В случае если работник не относится к списку N1 или N2, значение поля оставить пустым. Ссылка на списки см. лист "Глоссарий" Помощника
			Данный показатель дает право на льготное пенсионное обеспечение, в расчетах по начислению страховых взносов не участвует. Правительством КР утверждаются списки населенных пунктов, относящихся к "высокогорным" и "отдаленным, труднодоступным", Например : Высокогорный н.пункт : Ат-Баши Ат-Башинского р-на; Отдаленный н.пункт : Ак-Булак Иссык-кульской обл.	у совместителей й дата начала всегда 01.мм.гггг, не зависимо от того, сколько дней он работал, за исключением он принят на работу в этом мес., тогда дата увольнения с раб.	у совместителей дата окончания всегда конец месяца, не зависимо от того, сколько дней он работал, за исключением, когда он уволен с работы в этом мес., тогда дата увольнения с раб.	гр.8 > гр.7, когда работник болел или не выходил на работу по иным причинам, при увольнении в отчетном месяце (дни нахождения не вкл. в фактич.дн), у совместителей	гр.8 > гр.7, когда работник болел или не выходил на работу по иным причинам, при увольнении в отчетном месяце (дни нахождения не вкл. в фактич.дн), у совместителей	Для Арендодателей, работников-резидентов парка выс.технологий, ФОТ автоматически = СМЗ	расчет Доп.ФОТа см. вкладку Помощника " Расчет Доп-ФОТ"	ставки по фондам зависят от тарифа страховых взносов организации и категории работника (основной работник, пенсионер, МОП и т.д.) Размеры тарифов см.лист Помощника " Тарифы"	2% у категории работников: 001-основной работник моложе Муж.-1964 г.р. и Жен.- 1969 г.р.; 106- МОП Муж. моложе-1964 г.р. и Жен. Моложе - 1969 г.р	Списки 001 (код 006) и 002 (код 007) - это списки профессий, связанных с вредным производством, дающих право на льготную пенсию, утверждаются Правительством КР Например : шахтер, геолог, взрывник и т.д. В расчетах по начислению страховых взносов данный показатель не участвует, он используется при начислении пенсии	
3						гр.8 < гр.7, когда работник болел или не выходил на работу по иным причинам, при увольнении в отчетном месяце (дни нахождения не вкл. в фактич.дн), у совместителей	гр.8 < гр.7, когда работник болел или не выходил на работу по иным причинам, при увольнении в отчетном месяце (дни нахождения не вкл. в фактич.дн), у совместителей	может быть = 0, при гр.8 =1 (работник находился в отпуске). "Отпускные" вкл.в ФОТ. Для 103 кода при ФОТ =0, а дней ≠ 0 стаж не засчитывается.	если гр.9 = 0, то и гр.10 = 0	для всех остальных категорий работников, ГНПФ =0			
7						для Арендодателя, гр.8 не может быть > гр.7			Список организаций, к которым не применяется Доп.ФОТ, см.ниже				В случае, если работник подпадает сразу под несколько категорий, бух.с работником сами выбирают какую категорию указывать в отчете. Н-р: пенсионер по инвалидности 1,2 гр. Его можно указывать под кодами: 003 (пенси.) и 100(инв. 1и2 гр.). Любой вариант будет верным. Но мы рекомендуем указ.код 100 (инвалид, т.к. меньше тарифная ставка, нагрузка на работника)
8			Ссылка на списки см. "Глоссарий" Помощника			если работник весь месяц находился в отпуске, гр.8=1, если часть месяца в отпуске, часть работал, указывается только количество отработанных дней		Если работник не уволен, а по различным причинам ему не начисляется ФОТ, т.е. ФОТ=0, он включается в сообщение о з/плате, при этом гр.8 ≠0.					
Итого								= сумма всех значений по гр.9	= сумма всех значений по гр.10	= сумма всех значений по гр.11	= сумма всех значений по гр.12		

п. 47. Инструкции : Доп ФОТ не начисляется на младший обобщающий персонал (МОП) юр. лиц независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, а также не применяется для след. предприятий и организаций:

- 1) организации, финансируемые из гос.бюджета, независимо от объема финансирования;
- 2) государственные предприятия, организации и учреждения;
- 3) государственные учебные заведения и учрежденные или самостоятельные учебные подразделения и филиалы, имеющие статус юридического лица;
- 4) организации, финансируемые из средств социального страхования;
- 5) предприятия, учреждения и организации Кыргызского общества слепых и глухих;
- 6) некоммерческие кооперативы, общественные фонды, общественные объединения, товарищества собственников жилья (в том числе домоуправления), религиозные организации;
- 7) сельские товаропроизводители, осуществляющие уплату страховых взносов от фонда оплаты труда.

Код "103" предлагается в выпадающем справочнике кодов "категория работника" только в случае, если у Абонента тариф "Индивидуальный предприниматель (кроме швейников)".
В остальных тарифах его нет в выпадающем списке.
Если Клиент жалуется, что ему не предлагается в списке данный тариф, значит при регистрации в СОЧИ ему был неверно указан вид Тарифа. Надо его исправить и категория работника 103 появится в списке.

ИТОГО	ФОТ	ДопФОТ	Начисленно страховых взносов	Начисленно страховых взносов по ГНПФ
	= Итого гр.9	= Итого гр.10	= Итого гр.11	= Итого гр.12

← все данные переносятся из Сообщения о занятости и зар.плате (см.форму.выше) с 21.11.19 г. Форма остается пустой, данные не переносятся.

!!! Данная таблица не загружается в системуСФКР, проверки на стороне ГНС и СФ не проводятся. Была временная таблица. После внесения изменений в Инструкцию по СФ, данная часть будет ликвидирована.

Расчетная ведомость

	Обязательства плательщика	Остатки задолженности на дату сдачи отчета
1	Страховые взносы (кроме НПФ)	ручной ввод
2	Накопительный пенсионный фонд	ручной ввод
3	Пени и штрафы	ручной ввод
4	Итого	= сумма строк 1,2,3
5	Отсроченные страховые взносы (кроме НПФ)	ручной ввод
6	Отсроченные страховые взносы - накопительный пенсионный фонд	ручной ввод
7	Отсроченные пени и штрафы	ручной ввод
8	Преемственная задолженность по взносам (кроме НПФ)	ручной ввод
9	Преемственная задолженность по взносам- Накопительный пенсионный фонд	ручной ввод
10	Преемственная задолженность по штрафам и взносам	ручной ввод
11	Проценты по предоставленным отсрочкам	ручной ввод
12	Итого по предоставленной отсрочке	= сумма строк 5,6,7,8,9,10,11
13	Переплата по страховым взносам (кроме НПФ)	ручной ввод, не м.б. со знаком "-"
14	Переплата по санкциям	ручной ввод, не м.б. со знаком "-"
15	Переплата по НПФ	ручной ввод, не м.б. со знаком "-"
16	Итого	= сумма строк 13,14,15

расчетная

расчетная

расчетная

"Расчетная ведомость" может быть = 0 по всем показателям! в случае, если :

- страховые взносы уплачены до даты подачи отчета (Н-р: взносы уплачены 14 числа текущего месяца, а отчет сдается 20 числа, т.е. на дату подачи отчета обязательства погашены, =0);
- отсроченных страховых взносов и преемственной задолженности нет (отсроченные страх.взносы и преемственность встречаются редко);
- авансовых платежей нет (т.е. оплаты за предстоящий отчетный период нет).

Ст.24 Закона КР " О государственном социальном страховании" :уплата страховых взносов производится в сроки получения в учреждениях банков средств на оплату труда за истекший месяц, но не позднее 15 числа месяца, след.за отчетным. Плательщики, не имеющие счетов в учреждениях банков, а также выплачивающие суммы на оплату труда из выручки от реализации продукции, выполнения работ и оказания услуг, уплачивают страховые взносы **до 10 числа** месяца, след.за отчетным.

В случае, когда предприятие/организация открыто, но з/плата не начисляется и не выплачивается работникам, в Свердловском РУСФ требуют в ведомости указывать зарплату руководителю. Правомерно ли это и что делать? Ответ: Нигде такое требование не предусмотрено. Надо попытаться написать письмо в РУСФ с объяснением ситуации, почему не закрывается предприятие и почему не начисляется з/плата с просьбой разрешить сдавать "нулевой" отчет. Если районный СФ не даст разрешения, абонент либо : соглашается искусственно указывать з/плату руководителю либо пишет письмо в Центральный аппарата СФ с просьбой разъяснить ситуацию. (Консультация О.Д.Ким)

Если Госпредприятие является хозрасчетным, то тариф у него будет "основной-Юридическое лицо", а не госпредпри