

Вопросы к вебинару 18 октября 2017 г. (среда)

1. Керимова Шамай

Наша организация - Дагестанская региональная общественная организация помощи инвалидам "Жизнь без слез"

В уставе прописано в пункте цель и задачи---"оказание специальных (коррекционных) образовательных услуг для детей и молодых людей с ограниченными возможностями здоровья"

Имеем лицензию на образовательную деятельность.

Минюст РД считают выданную лицензию Министерством образования неправомерной и говорят, что общественная организация не имеет право заниматься образовательной деятельностью.

Правомочна ли их претензия?

2. Екатерина Байцур

Обязательно ли ставить "живые" подписи и печати на налоговой и бухгалтерской отчетности, передаваемые в контролирующие органы с помощью электронной отчетности?

3. Галина Кан

Религиозная организация хочет купить 3 мобильных телефона и оплачивать мобильную связь 3 сотрудникам.

Облагается ли НДФЛ покупка мобильных телефонов и оплата мобильной связи?

На встрече КБА НКО, сказали, что мобильная связь не облагается НДФЛ, если сотрудник звонил по делам организации, а не по личным делам, нужно контролировать звонки.

Как можно избежать уплаты НДФЛ сотрудниками с мобильной связи, если проверять распечатки телефонных номеров нет возможности?

Существует ли еще какой-нибудь другой вариант оплаты мобильной связи, чтобы не платить НДФЛ и не контролировать звонки сотрудников?

4. Марина Вильнер

1. Можно ли возместить добровольцам стоимость канцтоваров, инвентаря и прочих материалов, которые они приобретали для проведения благотворительной программы?

У нас благотворительная организация по Уставу.

2. Не забудьте, пожалуйста, про вопрос с фермерами: как оформить продукты, которые фермеры передали нам безвозмездно на проведение акции.

(Вопрос с предыдущего вебинара:

По поводу дегустации фермерской продукции: ежегодно мы получаем от Шведского ВВФ пожертвование на проведение благотворительного проекта по выбору лучшего фермера в регионе (Ленинградская область) и присуждению ему премии "Балтийский фермер года". В рамках этого проекта проводится массовое мероприятие по привлечению общественного внимания к фермерской продукции – дегустация фермерской продукции в парке. Оплачены услуги сторонней организации по кейтерингу. Людей, которые подходят пробовать – очень много. Нужно ли для чего бы то ни было составлять список людей, участвовавших в дегустации?)

5. Савельева Елена

"Как ТСЖ может отстоять право не включать в налогооблагаемую базу по УСН сумм, полученных в качестве платежей за жилищно-коммунальные услуги и содержание общедомового имущества?"

С 01.01.2014 г., в доме в котором я проживаю, создано ТСЖ.

С этой же даты, ТСЖ применяет УСН (объект налогообложения "Доходы").

За 2014 и 2015 г.г., у ИФНС не было вопросов к представленным декларациям по УСН.

А по декларации за 2016 г., было выставлено требование для предоставления пояснений, по поводу не включения в налоговую базу по УСН сумм, полученных в качестве платежей за жилищно-коммунальные услуги.

В нашем случае, в состав оплачиваемых жильцами расходов ТСЖ, включены:

- содержание жилого помещения (общедомового имущества),
- содержание общедомовых сетей холодного и горячего водоснабжения и отопления,
- оплата по индивидуальным счетчикам холодного и горячего водоснабжения,
- взносы на кап. ремонт.

Все расчеты за перечисленные услуги, производятся по нормативам и тарифам, утвержденным в Нижегородском регионе.

Ресурсо-снабжающие организации, заключать агентские договора категорически отказываются.

6. Нина Пак

Вопрос к заполнению РСВ:

Нужно ли показывать выплаты авторам- нерезидентам в графе "доходы не облагаемые взносами в пенсионный и медицинский фонды"?

7. Благинина Ирина

1. Вопрос такой. Есть НКО (АНО), УСН (доходы - расходы). Основная деятельность - выставочная (музей), доп. деятельность - розничная торговля (происходит нерегулярно). Основное финансирование - целевое за счет

добровольных пожертвований от юридических лиц (оплачивают коммуналку и прочих поставщиков услуг) и частных пожертвований (через ящик, деньги идут на оплату труда бухгалтера, подотчет на прочие хоз.нужды). В данный момент торговли нет. Т.е абсолютно все расходы (в т.ч. налоги, взносы, банковские и др.) покрываются добровольными пожертвованиями.

ВОПРОСЫ: как корректнее изложить всю эту ситуацию в учетной политике? Какие проводки использовать в бухгалтерском учете по распределению расходов при наличии/отсутствии коммерческой деятельности? Если можно, с примером.

2. Организация НКО. УСН (доходы - расходы).

Доходы - целевое поступление, не облагаемое налогом. Расходы оплачены за счет этих целевых поступлений (пожертвований). Соответственно, мы не снижаем ими налогооблагаемую базу в Книге учета доходов и расходов.

ВОПРОС: в каких случаях мы все-таки можем учесть расходы по УСН (т.е. вычесть их при налогообложении), если они все оплачены за счет пожертвований? Или может нам сменить объект налогообложения? Получается, что пока нет налогооблагаемых доходов и расходов. Как быть?

8. Инна Ковригина

У нас религиозная образовательная организация, мы печатаем и раздаем ученикам книги, как правильно можно их списать?

9. Татьяна Алексеева

Мы, Благотворительный фонд, на УСНО. Какими документами необходимо подтверждать ИФНС право на применение пониженных тарифов страховых взносов?

10. Ольга

Как грамотно списать ноутбук. У нас АНО, УСНО, доходы. Приобретен за счет дохода от предпринимательской деятельности, и в ней же использовался. Начислялась амортизация, остаточная стоимость -0, Сейчас - за балансом, рыночная тоже ноль, После списания предполагается подарить сотруднику, выходящему на пенсию. Как это оформить?

11. Надежда

Вопросы:

1) Готовим церемонию приема в серебряные добровольцы. Заказали изготовление фирменной одежды, кружек, сувениров. Как правильно принять и списать эти ТМЦ.

2) В течение трех месяцев проводим акции, по завершению на церемонии посвящение в добровольцы предполагается вручение подарков активным добровольцам, участвующим в этих акциях. Стоимость подарков от 500 до 1000 руб. каждый. Как оформить и списать эти расходы и подарки. Мы, общественная организация, на УСН. Эта ф/одежда и кружки будут вручены добровольцам на церемонии.

12. Лариса

Мы получили грант. Остаются деньги на офисных расходах. Можно ли закупить мобильный телефон (как офисный расход). Пока вели деловые разговоры с личного телефона, а он уже не годен. Во время вне проекта даем распечатки и учитываем только расходы по работе.

13. Веледницкая Ольга

К вопросу о расходах на мобильную связь – можно ли делать разные звонки при том что тариф безлимитный и расходов нет?

2. В какой сумме попали под НДФЛ если нет детализировки?