

## Вопросы к вебинару 22 декабря 2017 г. (пятница)

### **1. Кузнецова Маргарита**

**НЕВЕРОВ**

Прошу прокомментировать следующее-

В письме от 04.10.2017 № ГД-4-11/19965@ ФНС России напоминает: Раздел 3 расчета по страховым взносам нужно заполнять в том числе на физлиц, уволенных в предыдущем отчетном периоде. При этом не имеет значения, начислялись ли выплаты в их пользу за последние три месяца отчетного периода или нет. Следовательно, в случае, когда в течение последних трех месяцев отчетного (расчетного) периода застрахованному лицу выплаты не начислялись, сведения о нем тоже нужно включать в раздел 3. Но подраздел 3.2 данного раздела оставляется пустым.

Источник: <http://www.buhgalteria.ru/news/n160886>

© Бухгалтерия.ру

### **2. Галина Эдуардовна Брынцева**

**ГАМОЛЬСКИЙ**

Налогообложение выплат, подарков и т.п. для ветеранов ВОВ, инвалидам, ветеранов труда и вооружённых сил

### **3. Ирина Бредихина**

**САВКОВА**

Наша организация - АНО "Центр развития благотворительных программ "Край милосердия", мы работаем в Краснодаре, единственная организация в крае, которая вошла в реестр поставщиков социальных услуг. Занимаемся детьми-инвалидами. Вот сейчас должна быть нам выплачена первая компенсация из бюджета. У нас УСН 6%. И мы не можем разобраться, платить ли с этих денег налог, нигде не нашли точной информации.

Подскажите, пожалуйста, ПЛАТИТЬ ИЛИ НЕ ПЛАТИТЬ?

#### **4. Захарова Людмила**

##### **САВКОВА**

Мы - НКО, которая пока оказывает социальные услуги населению исключительно на благотворительные пожертвования. Пока финансирование было только таким, мы работали спокойно, и с налоговой вопросов не возникало. Собираемся начать работать по 442 закону, либо со средствами благотворителей, но уже с частичной оплатой социальных услуг нашими клиентами. Организация - на упрощенной системе налогообложения - доходы.

Вопросы:

1. Работа по 442 закону и работа с взиманием частичной платы - считается коммерческой деятельностью?
2. Должны ли мы будем платить с полученных от клиентов и/или бюджетных (по 442 закону) финансовых средств платить 6% налога? Или нужно переходить на иную систему налогообложения? Не хочется пока, у нас менее 100 человек работающих.
3. Сохранится ли льгота по налогам - минут 10% с налога в ПФ (мы сейчас платим не 30.2 % с ФОТ, а 20,2%)
4. Обязаны ли мы покупать и внедрять онлайн кассу? Деньги будут вноситься нами самими на счет в организации как частичная оплата услуг, ведь клиенты не выходят из дома.
5. Если деятельность считается коммерческой, должны ли мы выделять отдельное рабочее место и отдельный компьютер для одного и того же бухгалтера, координатора и как-то это оформлять?

Коллеги, может быть, кто-то столкнулся еще с какими-то подобными вопросами? Поделитесь тут для всех, пож-та. Может быть, я не все изложила тут, потому что пока для нас это все теория. Дополняйте тогда... В любом случае, так или иначе, мы все перейдет от слов к практике, и нам очень бы хотелось быть к этой практике готовыми.

## **5. Ольга Никонова**

### **ГАМОЛЬСКИЙ**

1. В благотворительный фонд физическое лицо хочет передать таблетки для лечения детей, стоимость одной упаковки 193000 рублей, фонд такие таблетки покупает для лечения подопечных. Может ли фонд принять их?

2. В благотворительный фонд физическое лицо хочет передать музыкальный центр, год выпуска 2010, какую стоимость нужно указывать в договоре?

## **6. Сорокина Вера**

### **САВКОВА**

Наша организация собирает пожертвования через интернет, при этом операторы перечисляют нам пожертвования за вычетом комиссии в соответствии условиями договора. Пожертвования мы учитываем кассовым методом. Нужно ли отражать в учете сумму комиссии, которую изымает оператор при перечислении сумм пожертвования? Если нужно, то какие при этом должны быть проводки?

## **7. Арзамасцева Е.В.**

### **Шаронова**

Благотворительный фонд в 2000 г. приобрёл у ОАО «ХХ» 52 золотых значка по цене 2183.63 р. за штуку.

Они предназначались для поощрения благотворителей и попечителей.

В бухгалтерии они учитываются на счете 10, а хранятся в ячейке банка. (Договор о хранении ценного пакета от 21.06.2000 г).

За прошедшие 15 лет было подарено 33 значка.

На 15.12.2017 г осталось 19 значков.

При проведении аудита за 2016 г. фонд получил замечание и рекомендацию проводить переоценку стоимости золотых значков.

Просим Вас уточнить, обязан ли фонд как некоммерческая организация, приобретающая значки не для продажи, а как отличительный знак членов Совета попечителей, делать их ежегодную переоценку?

## **8. Кузнецова Маргарита**

**НЕВЕРОВ**

В расчет по страховым взносам следует включать всю сумму начисленных суточных, в том числе часть, не облагаемую взносами. Письмо ФНС России от 24 ноября 2017 года № ГД-4-11/23829@. Базу определяют отдельно в отношении каждого физического лица с начала года по истечении каждого календарного месяца нарастающим итогом (ст. 421 НК РФ).

Источник: <http://www.buhgalteria.ru/news/n161078>

© Бухгалтерия.ру

## **9. Ольга Веледницкая**

**ГАМОЛЬСКИЙ**

вопрос касается зарплаты декабря: посылаю ссылку на альтернативный взгляд на дату выплаты декабрьской зарплаты

[https://www.buhonline.ru/pub/comments/2017/12/13006?utm\\_medium=email&utm\\_source=newsletter&sid=68224&utm\\_campaign=newsweek\\_20-12-2017&eventtype=1](https://www.buhonline.ru/pub/comments/2017/12/13006?utm_medium=email&utm_source=newsletter&sid=68224&utm_campaign=newsweek_20-12-2017&eventtype=1)

Хотя позиция Котова Кирилла Владимировича нам всем нравится гораздо больше.

Насколько велики риски, если все таки выплатить зарплату и НДФЛ 28.12, и срок по 6 ндфл - 29.12.2017 ?

то есть по совету Кирилла Владимировича оставить все в 2017г. и начать 2018г с чистого листа.

## **10. Кузнецова Маргарита**

### **НЕВЕРОВ**

Как правильно рассчитать ежемесячные выплаты НДФЛ 35% на сотрудника Фонда по материальной выгоде за пользование беспроцентным займом. Учитывается ли в расчетном месячном периоде, что ключевая ставка в течение

месяца менялась, например с 8,5% до 8,25 % или нужно использовать **действующую** ставку на последнее число определенного месяца?

## **11. Ольга**

### **ГАМОЛЬСКИЙ**

Фонд создан для поддержки факультета университета.

В 2018 году у факультета будет юбилей, планируется проведение различных мероприятий, в том числе массовый фуршет в виде шведского стола стоимостью приблизительно 5000000,00 (половина стоимости - продукты и приготовление блюд, половина - спиртное). Есть предварительная смета фонда, в которой заложены эти затраты, есть соглашение между фондом и университетом о поддержке и взаимном сотрудничестве, есть приказ по университету, где есть пункт "организация фуршета". Платить за фуршет планируется столовой как подразделению университета. Планируется, что спиртное закупает фонд.

В связи с этим вопрос: как это мероприятие правильно документально оформить?

## **12. Марина Вильнер**

## **НЕВЕРОВ**

Организация приобрела для волонтеров толстовки для участия в акциях. Толстовки выдаются на время проведения мероприятия, потом забираются обратно и хранятся в офисе организации. Нужно ли оформлять выдачу толстовок как выдачу спецодежды, а потом возвращение ее на склад?

### **13. Заболотная Юлия**

#### **ГАМОЛЬСКИЙ**

Как все-таки правильно отражать благотворительность адресную в 1С, пожертвования от физ. и юр. лиц?

### **14. Ольга Латошкина**

#### **НЕВЕРОВ**

Общественная организация Федерация Спортивного ориентирования РТ -можно ли принимать членские взносы по ПКО; а также заявочные взносы на основании положения на проведение соревнований по приходному ордеру.

### **15. Вероника**

#### **ГАМОЛЬСКИЙ**

Какие листы в годовом отчёте на прибыль заполняют НКО ведущие как предпринимательскую, так и обычную деятельность?

### **16. Ольга Латошкина**

#### **НЕВЕРОВ**

1. Общ.организация Федерация Спорт Ориентирования закупила чипы по цене 2000 р за штуку, срок использования которых составляет 3 года. По учетной политике к ОС относятся свыше 40000 руб. Можно ли

после оприходования этих МПЗ сразу списать их на забалансовый счет?

## ГАМОЛЬСКИЙ

2. Оборудование, закупленное за счёт гранта - считается безвозмездно полученным?