

ЗАРПЛАТНЫЕ НАЛОГИ 2017. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ. 6-НДФЛ. ДЬЯВОЛ В ДЕТАЛЯХ.

27 февраля 2017 года с 10.00 до 17.00

Что будет?

Новые правила исчисления и уплаты страховых взносов. Обязанности организаций как плательщиков взносов. Особенности взаимоотношений с государственными внебюджетными фондами и налоговыми органами. Новые формы отчетности – что и кому сдавать?

Дьявольские различия между «старыми» и «новыми» страховыми взносами, значимые изменения в правилах определения облагаемой базы, условиях применения тарифов взносов и льгот.

Никакого академизма, только прикладные задачи.

Подробные ответы на сложные вопросы, которые могут возникнуть при освоении новых правил.



Для кого?

Для бухгалтеров бюджетных и коммерческих организаций, желающих:

- получить готовые решения
- предупредить возможные ошибки и избежать штрафов
- удачно пройти очередную проверку

Программа семинара

1. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ-2017: ПРИМЕНЯЕМ НОВШЕСТВА ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА НА ПРАКТИКЕ

1. Сущность нового законодательства об обязательном социальном страховании. Что оно теперь собой представляет, из чего состоит? Кто будет разъяснять новое законодательство и можно ли руководствоваться письмами Минтруда, ФСС, ПФР? Новое распределение полномочий органов контроля.

2. Новый порядок учета плательщиков страховых взносов в органах ФНС и ФСС России. Исполнение обособленными подразделениями обязанностей плательщика взносов: новые правила.

3. Объект обложения и облагаемая база:

- ✓ новое нормативное регулирование;
- ✓ новые особенности определения облагаемой базы для ИП;
- ✓ особенности определения облагаемой базы для иностранных граждан;
- ✓ новые правила оценки доходов физических лиц в натуральной форме и иностранной валюте;
- ✓ разночтения при определении облагаемой базы для взносов на НСиПЗ и остальных.

4. Необлагаемые выплаты:

- ✓ какими нормативными документами установлены льготы по страховым взносам?
- ✓ новый порядок применения отдельных льгот, разночтения в законодательстве об обязательном страховании от НСиПЗ и об остальных видах обязательного страхования;
- ✓ сложные вопросы обоснования льгот в отсутствие разъяснений Минфина (суточные, выплаты при увольнении, материальная помощь, оплата питания работников, подарков, оплата за дополнительные выходные дни по уходу за детьми-инвалидами и т.д.).

5. Тарифы страховых взносов:

- ✓ временные и постоянные тарифы;
- ✓ особенности работы с дополнительными тарифами взносов в Пенсионный Фонд с учетом новых требований законодательства и новых правил проверки полноты и правильности уплаты взносов;
- ✓ льготные тарифы: новые условия использования и сложности подтверждения права на их применение;
- ✓ фиксированные платежи ИП за себя в 2017 г. с учетом новых требований закона.

6. Уплата взносов:

- ✓ сроки уплаты, администрирование платежей;
- ✓ уплата задолженностей за периоды, окончившиеся до 2017 года;
- ✓ новые правила начисления пеней;
- ✓ новые основания считать взносы не уплаченными;
- ✓ новые правила уточнения платежа;
- ✓ взыскание недоимки органами ФНС и ФСС.

7. Специфика уплаты взносов в ФСС: зачет пособий при уплате взносов по новым правилам, требование финансирования у ФСС. Риски страхователя при неверном применении новых требований законодательства. Переходный период и перспективы ближайших лет.

8. Отчетность по взносам:

- ✓ новые формы отчетности (Расчет по страховым взносам, новая версия формы 4-ФСС) и сроки их представления, новые правила представления информации органам ФНС и Фондам;
- ✓ отчетность по формам СЗВ-М, ДСВ-3, новая персонифицированная отчетность в ПФР;
- ✓ расчетный и отчетный периоды в общем и особых случаях – что нового?
- ✓ новые требования к отчетности в электронном виде;
- ✓ информационное взаимодействие ФНС, ФСС, ПФР в ходе контроля показателей отчетности: к чему готовиться страхователям? Как будет выглядеть камералка «на троих»?
- ✓ новые правила представления уточненных расчетов;
- ✓ последствия нарушения сроков подачи расчета и формата его представления;
- ✓ переходные положения.

9. Совершенно новый порядок контроля за уплатой взносов:

- ✓ новое нормативное регулирование;
- ✓ распределение полномочий между ФНС, ФСС, ПФР: что и как проверяет каждый из органов и когда и как они объединяют свои усилия?
- ✓ контроль налоговым органом по-новому: виды контроля, камеральные и выездные проверки по страховым взносам, иные виды контроля, истребование документов, требование пояснений, приостановка операций по счетам страхователя, санкции, обжалование решений налоговой инспекции;
- ✓ контроль органом ФСС: проверки правильности выплаты пособий, проверки по взносам на НСиПЗ, порядок контроля и санкции;
- ✓ новый порядок взыскания недоимок, пеней и штрафов (в том числе, оставшихся с прошлых лет).
- ✓ контроль органом ПФР: новые правила проверок данных персучета, санкции.

10. Новый порядок зачета и возврата переплаты по взносам.

2. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НДФЛ за 2016 год: ВСЕ СЛОЖНЫЕ ВОПРОСЫ

6-НДФЛ

1. Первый опыт заполнения Расчета 6-НДФЛ за год. Как проверяется годовой вариант Расчета? Все контрольные соотношения.

2. Принципиальные вопросы заполнения:

✓ заполнение раздела 1 по различным налоговым ставкам: контрольное значение, типичные ошибки, сложные случаи.

✓ что значит требование не отражать необлагаемые выплаты в Расчете?

✓ строки 020, 130, 040 – как верно понять термины «Сумма начисленного дохода», «Сумма фактически полученного дохода», «Сумма исчисленного налога»? Когда доход считается полученным для целей НДФЛ на самом деле? Типичные заблуждения бухгалтеров: разберем на примерах;

✓ строка 030 – как верно понять термин «вычет» для заполнения строки?

✓ строка 050 – порядок заполнения строки «Сумма фиксированного авансового платежа»;

✓ строки 070, 140 – порядок заполнения, если налог на отчетную дату еще не удержан, но удерживается позднее. Будет ли этот показатель за год сопоставляться с данными о доходах отдельных физических лиц?

✓ строка 080 – что понимается под суммой налога, не удержанного налоговым агентом? Цена ошибки, допущенной в этой строке;

✓ строка 090 – порядок заполнения при перерасчетах и возвратах денег налогоплательщикам;

✓ строка 100 – как верно определить дату получения дохода по отдельным доходам для 6-НДФЛ (и так же – для 2-НДФЛ): теория и примеры;

✓ строка 110 – что считать датой удержания налога? Порядок заполнения при невозможности удержать налог. Важность верного заполнения платежки в части месяца, за который перечисляется налог;

✓ строка 120 – смысл термина «срок перечисления налога», отличие от даты перечисления, контрольное значение. Порядок заполнения в соответствии с НК РФ на примерах;

✓ принцип отражения «переходящих выплат» - разберемся раз и навсегда;

✓ другие важные правила.

3. Исправление ошибок, допущенных в Расчетах за предыдущие отчетные периоды и за год.

4. Формальности:

✓ подача нулевых расчетов;

✓ представление расчетов по обособленным подразделениям: старые ошибки и новые порядки;

✓ представление 6-НДФЛ при смене местонахождения организации или подразделения в течение отчетного (налогового) периода.

2-НДФЛ и Приложение 2 к Декларации по налогу на прибыль

1. Проблема достоверности персональных данных физических лиц. Новые штрафные санкции и работа по актуализации персональных данных перед сдачей отчетности за 2016 год (ИНН, адрес, паспортные данные и т.д.).
2. Новые особенности заполнения 2-НДФЛ за 2016 год. Новые коды доходов и вычетов.
3. Соотнесение показателей 2-НДФЛ и Приложения 2 к Декларации по налогу на прибыль с показателями 6-НДФЛ
4. Типичные ошибки при заполнении и представлении 2-НДФЛ и Приложения 2 к Декларации по налогу на прибыль

Кто ведет семинар?

Марина Климова

К.э.н., Независимый консультант-практик по вопросам бухгалтерского учета, налогообложения и трудового права.

Автор более 300 публикаций, включенных в правовую базу системы «КонсультантПлюс». Автор более 80 книг; Автор консультационных семинаров.



Сколько стоит участие в семинаре?

Оплата	Стоимость	Стоимость для клиентов Центра
При оплате до 10.02.2017	5 360 руб.	4 460 руб.
При оплате до 27.02.2017	5 960 руб.	4 960 руб.



Авторский
раздаточный
материал



Именной
сертификат



Натуральный кофе
со свежей выпечкой



Обед в
ресторане

**Звоните, чтобы записаться
2 555 111**