



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

25 октября 2021г.

(г.Москва, 10.00-14.00)

проводит мероприятие на тему:

Онлайн встреча с экспертом

Командировки и представительские расходы.

Подотчетные лица: требования в соответствии с действующими нормативными актами.

Лектор: **Пятайкина Л.В.** (профессиональный практикующий аудитор (ген.директор аудиторской компании, преподаватель ИПБ России, консультант-эксперт. Автор публикаций в журнале «Бухгалтерский бюллетень». Имеет многолетний опыт преподавательской (аттестат) и консультационной деятельности, практической работы в области бухгалтерского учета и налогообложения)

ПРОГРАММА

Изменения правил работы с подотчетными лицами, новый документооборот. Новые правила выдачи наличных денег под отчет. Зарубежные командировки – как не нарушить нормы валютного законодательства. Все о командировках, в т.ч. в чем различие командировки и разъездного характера работы. Представительские расходы – какие расходы можно принять для налогового учета. Все узнаете на нашем вебинаре, плюс ответы на вопросы слушателей.

Нормативные документы, регулирующие порядок расчетов с подотчетными лицами. Указания Центрального банка РФ с учетом последних изменений.

Формирование первичных документов по командировочным и представительским расходам с учетом ФСБУ 27/2021 2документа и документооборот в бухгалтерском учете

- **Обязательные документы**, которые должны быть оформлены при выдаче подотчетных сумм в организации. Рекомендации по составлению локальных нормативных документов.
- **Документооборот при расчетах с подотчетными лицами.** Выдача денежных средств в подотчет наличными денежными средствами, путем перечисления на «зарплатную» карточку, расчеты корпоративной карточкой. Из каких наличных средств, поступивших в кассу, можно выдавать денежные средства подотчет. Возврат неиспользованных подотчетных сумм, правила дальнейшего использования этих сумм. Требования 2021 года.
- **Ответственность подотчетного лица за несвоевременный возврат** неиспользованных подотчетных сумм. Порядок удержания невозвращенных подотчетных сумм – действия работодателя. Ответственность подотчетного лица за представление документов, не соответствующих требованиям Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- **Служебные командировки.** Определение командировки. Отличие командировки и разъездного характера работы Порядок оформления командировки.
- **Определение срока командировки. Однодневные командировки.** Продление командировки, отзыв из командировки. Оформление.
- **Гарантии, установленные для работника, направленного в командировку.** Расчет среднего заработка для оплаты времени в командировке – пример.
- **Расходы при командировках:** компенсация расходов на проезд (приобретение билетов как самими сотрудниками, так и через турфирму), командировка на личном автомобиле, наем жилого помещения (в т.ч. при аренде жилых помещений у физических лиц), представительские расходы и другие расходы. **Суточные расходы (понятие суточных, можно ли суточные не платить?).** Правила установления суточных расходов в организации. Какие дополнительные расходы можно без налоговых рисков признать и учесть при служебных командировках..
- **Правила учета рабочего времени во время командировки.** Правила составления табеля учета рабочего времени. Выход на работу в день отъезда в командировку. Право на пособия по нетрудоспособности во время командировки. Отзыв из отпуска для направления в командировку.

- **Зарубежные командировки.** Выдача аванса, в рублях, иностранной валюте, выдача корпоративной карточки. Пересчет иностранной валюты в рубли для признания расходов, для определения налоговой базы по НДФЛ, базы для расчетов страховых взносов.
- **Налогообложение выплат по командировкам** (страховые взносы, НДФЛ, налог на прибыль и налоговые вычеты по НДС по командировочным расходам). Дополнение в 2021 году перечня расходов на командировку, не облагаемых НДФЛ, на основании статьи 217 Налогового Кодекса РФ. Влияние суточных расходов, выданных сверх установленного норматива, на применение прогрессивной шкалы по НДФЛ в 2021 году.
Рекомендации по учету в случае потери сотрудником первичных документов. Нестандартные ситуации, которые могут возникнуть в командировке. Аренда квартир и машиномест у физических лиц.
- **Представительские расходы – определение.**
- **Документальное оформление** представительских расходов, рекомендации по составлению локальных нормативных документов.
- Нормирование представительских расходов- пример. Бухгалтерский и налоговый учет. Особенности признания представительских расходов при применении УСН.
- **Учет операций с подотчётными наличными денежными суммами, выданными на приобретение ТМЦ** (в т.ч. ГСМ). Варианты бухгалтерского и налогового учета в зависимости от представленных первичных документов.
- **Правила расчетов наличными денежными средствами** (корпоративные карты, и прочие средства ЭСП) между юридическими лицами через подотчетных лиц: документооборот, лимит расчетов наличными денежными средствами (судебная практика).
- **Реквизиты чека ККТ в 2021 года.** Дополнительные разъяснения ФНС по проверке обязательных реквизитов в кассовом чеке. Налоговые проверки наличных расчетов.
- **Нужно ли применять ККТ при удержаниях из зарплат сотрудников денежных средств за товары, работы и услуги, а также при получении и выдачи займов?**
- Применение бланков строгой отчетности (БСО) при наличных расчетах в 2021 году. Разъяснения Минфина РФ и ФНС по вопросам применения онлайн-касс и БСО в 2021 году.
- **Кассовая дисциплина.** Вопросы, рассматриваемые при проверках кассовой дисциплины. Административные штрафы за нарушения кассовой дисциплины. Какие проверки ИФНС проводит, чтобы проверить соблюдение налогоплательщиками требований к работе с онлайн-кассами. Планируемые изменения по проверкам кассовой дисциплины.

Ответы на вопросы.

Стоимость участия – 8500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: очное участие или онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

Подробности и регистрация:

8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru