

西安代理记账财务公司

产品名称	西安代理记账财务公司
公司名称	西安君翼财务管理有限公司
价格	200.00/件
规格参数	品牌:西安君翼财务 服务:代理记账 服务地址:西安各区
公司地址	西安市雁塔区丈八东路268号立丰国际广场5号楼 2单元1602室
联系电话	19991859776 19991859776

产品详情

公司跨年税务问题怎么解决？

随着年关将近，许多企业都面临着尚未解决的税务问题。针对这四大常见跨年税务问题，西安君翼财务专家将为大家提供实用的解决方案。让我们一起了解如何妥善处理这些棘手的问题，确保企业的税务合规。

1. 企业当年度实际发生的成本、费用没有及时取得有效凭证，如何税前扣除？

答：企业在预缴季度所得税时，可暂按账面发生金额核算。在年度汇算清缴时取得有效凭证的，应补充提供成本、费用的有效凭证，正常进行汇算清缴；在年度汇算清缴时未取得有效凭证的，应作纳税调整处理，待取得发票时，追补至该成本、费用发生年度计算扣除，但追补确认期限不得超过五年。

2. 如果过了汇算清缴期，发现存在以前年度应扣未扣支出，还能税前扣除吗？

答：对企业发现以前年度实际发生的、按照税收规定应在税前扣除而未扣除或少扣除的支出，企业做出专项申报和说明后，准予追补至该项目发生年度计算扣除，但追补确认期限不超过5年。

3. 上年度开具的增值税专用发票，本年度发生销售退回，可以开具红字发票吗？

答：可以正常申请开具红字发票。不会对已申报的结果造成影响，如实申报即可。

4. 当年度计提的工资次年发放，何时税前扣除？

答：次年。企业在年度汇算清缴结束前向员工实际支付的已预提汇缴年度工资薪金，准予在汇算年度税前扣除。

以上就是四大常见跨年税务问题的处理方法，希望能为大家提供帮助！关注西安君翼财务，带你了解更多企业常见的财税小知识！