

上海公司汇算清缴年度公示怎么做？

产品名称	上海公司汇算清缴年度公示怎么做？
公司名称	上海道商企业服务中心
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	上海市浦东新区金沪路99弄3号
联系电话	15021594806

产品详情

年度汇算清缴怎么做_企业所得税汇算清缴报告

年报是根据会计账填写的，与总账科目一致汇算清缴表是对年报的调整，依据企业所得税法相关规定对收入、成本、费用进行调增或调减，计算应纳税所得额，再依据相应的税率计算应纳税额。向高手请教

一、汇算清缴，企业所得税是按年计征，按季预缴，年度汇算清缴。汇算清缴的期限是年后4个月内，这是给企业一个全面自查自核的机会，也最后一次的调整机会，该提的提足，不该进成本费用的全部剔除，确保不缴冤枉税（多缴），减少少缴税的风险（偷税）。

二、汇算清缴是纳税调整，不需要作会计处理的，通过调整增加应纳税所得额征收企业所得税，只是减少了可供企业税后分配的利润

三、清缴中应该把握的几个方向：

- 1、收入方面：主要是核查该入帐的是否全部入帐，特别是往来款项是否还存在该确认为收入而没有入帐。
- 2、成本方面：主要是成本结转与收入是否匹配，是否有多结转的情况存在。
- 3、费用方面：主要是计提项目是否符合规定，是否有多提情况存在（特别是与工资有关的项目）；列支渠道是否正确（特别是与福利费项目有关的）；按实扣除项目是否计算正确（特别是招待费、广告费项目）；
- 4、缴税方面：除主税种要核查外，还有其他的小税种是否都已按规定缴纳，如房产税、车船使用税、印花税、土地使用税等等。

四、汇算清缴年度报告

确认年度报告填写无误后，点击预览公示页面下方“提交”按钮。