



Галина Морозовська	Вікторія Величко
<p>Провідний бухгалтер-експерт компанії «Smile бухгалтерія».</p> <p>Автор понад 700 публікацій із податку на прибуток, бухгалтерського обліку, зовнішньоекономічної діяльності, ПДВ в газеті «Все про бухгалтерський облік», журналі «Аудитор України», «Фінансовий директор підприємства», бухгалтерському сервісі «Інтерактивна бухгалтерія».</p>	<p>Незалежний практикуючий консультант з економічних питань, сертифікований тренер бізнес-програм. Спеціаліст із фінансового та податкового планування, автор значної кількості друкованих робіт, кандидат економічних наук.</p>

РЕГЛАМЕНТ СЕМІНАРУ:

10:00	Початок трансляції	
10:00 - 11:30	<p>Вікторія Величко:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Первинні документи на підприємстві. • Аналіз перших помилок застосування Закону України «Про валюту і валютні операції». • ПДВ по-новому. 	1,5 год
11:30 - 12:00	Мала перерва	
12:00 - 14:00	<p>Вікторія Величко:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Позикові кошти на підприємстві. • Паливо на підприємстві. «Паливний» акцизний податок-2019. • Готівкові розрахунки. • ФОП як суб'єкт господарювання. 	2 год
14:00 - 15:00	Велика перерва	
15:00 - 17:30	<p>Галина Морозовська:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Податок на прибуток. • Єдиний податок. 	2,5 год
17:30	Закінчення трансляції	

ПРОГРАМА СВЯТКОВОГО СЕМІНАРУ

БЛОК ВІКТОРІЇ ВЕЛИЧКО

Первинні документи на підприємстві:

- первинний документ як опис господарської операції;
- вимоги до складання паперового та електронного документа;
- зберігання документів;
- види первинних документів для різних господарських операцій.

Аналіз перших помилок застосування Закону України «Про валюту і валютні операції».

ПДВ по-новому:

- робота системи моніторингу податкових накладних по-новому з 11.05.2019 року: основні проблемні операції;
- нетипові помилки при реєстрації ПН та РК;
- дроблення господарських операцій: чи є сенс?
- обнуління помилкових податкових накладних - «правила без правил»;
- виправлення компенсуючих податкових накладних: думка ДФСУ;
- декларація з ПДВ і останні новації при перевірках.

Позикові кошти на підприємстві:

- поворотна та безповоротна фінансова допомога від юридичних і фізичних осіб;
- кредити від резидента та нерезидента;
- дисконтування заборгованості;
- списання кредиторської заборгованості та наслідки для суб'єкта господарювання.

Паливо на підприємстві: придбання, розрахунки, облік, списання.

«Паливний» акцизний податок-2019: що потрібно знати кожному бухгалтеру, щоб уникнути штрафних санкцій від 100 000 гривень.

Готівкові розрахунки:

- обмеження щодо використання готівкових грошових коштів на підприємстві;
- оформлення видачі та повернення грошових коштів, виданих під звіт;
- перевірки та штрафні санкції за порушення касової дисципліни;
- реалізація нових правил отримання готівкових грошових коштів у банку.

ФОП як суб'єкт господарювання:

- нюанси визначення доходів ФОП;
- готівкові та безготівкові розрахунки;
- використання сучасних електронних систем розрахунків;
- грошові кошти фізичної особи: як їм не стати доходом;
- особливі правила заповнення Книги обліку доходів;
- обов'язкові умови застосування РРО;
- робота з ФОП юридичних осіб та робота в співдружності: ризики виникнення трудових відносин.

БЛОК ГАЛИНИ МОРОЗОВСЬКОЇ

Податок на прибуток: підсумки півріччя-2019

- Поворотна фіндопомога та дохід від дисконтування: підхід контролерів та судова практика. «Рецепти» уникнення ризиків.
- Позика від нерезидента-засновника: курсові різниці у доході чи додатковому капіталі.
- Придбання у «особливих» нерезидентів: як діє 30-відсоткова різниця. Як довести, що нерезидент сплатив податок за кордоном для уникнення різниці.
- Списання безнадійної заборгованості: коли діє дві різниці.
- Створення резервів та вплив на податок на прибуток.
- Амортизація об'єкта під час ремонтів та поліпшень: коли можна, а коли ні – останні роз'яснення.
- Амортизація МНМА: відсутність різниці в дії.
- Отримані дивіденди: коли діє зменшувальна різниця.
- Податок сплачений за кордоном: як зменшити суму «вітчизняного» податку.
- виправлення помилок з податку на прибуток. Алгоритм заповнення уточнюючої декларації. Правила подання уточнюючої фінзвітності.

Єдиний податок

- Правила визнання інвалютного доходу. Який курс використовувати.
- Курсові різниці у єдинників: чи виникає дохід
- Єдиний податок і розрахунки через інтернет-еквайринг: проблемні моменти.
- Залік зустрічних вимог і єдиний податок: можна/неможна.
- Посередництво у єдинника: аналіз ризиків. Що включають до доходу? Як рахувати ліміт для перебування на єдиному податку при посередництві? Чи можна утримати суму винагороди – чи не буде це трактуватися як негрошові розрахунки?