



ОСІННІЙ КВАРТАЛЬНИЙ СЕМІНАР

ПОДАТКОВІ НОВИНИ ДЛЯ БУХГАЛТЕРА
ВІД ВІКТОРІЇ ВЕЛИЧКО

11 ЖОВТНЯ **2019** **КИЇВ**

Вікторія Величко - незалежний практикуючий консультант з економічних питань, сертифікований тренер бізнес-програм. Спеціаліст із фінансового та податкового планування, автор значної кількості друківаних робіт, кандидат економічних наук.

РЕГЛАМЕНТ СЕМІНАРУ:

09:30	Початок реєстрації	
09:30 - 10:00	Вітальна кава (для пакету Преміум)	30 хв
10:00 - 11:30	<i>Перша частина семінару</i>	1,5 год
11:30 - 12:00	Мала перерва (кава-пауза для пакету Стандарт та Преміум)	30 хв
12:00 - 14:00	<i>Друга частина семінару</i>	2 год
14:00 - 14:45	Велика перерва (обід для пакету Преміум)	45 хв
14:45 - 16:00	<i>Третя частина семінару</i>	1 год 15 мин
16:00 - 16:30	Відповіді на запитання	30 хв
16:30	Завершення семінару	

ПРОГРАМА СЕМІНАРУ:

ОСІННІ ПОДАТКОВІ НОВИНИ ДЛЯ БУХГАЛТЕРА

1. Фінансова звітність за 3 квартал 2019 року: новий порядок подачі.

2. Податок на прибуток:

- терміни та форма подачі декларації (виняткові випадки);
- вплив бухгалтерських помилок на об'єкт оподаткування;
- виправлення помилок в записах бухгалтерського обліку;
- виплати з прив'язкою до інвалюти;
- витрати підприємства: визнання і підтвердження, нова ТТН (паперова, електронна);
- негосподарські витрати;
- безкоштовне використання майна: облік та оподаткування;
- внесення основних засобів в статутний фонд підприємства;
- ремонтні проблеми очима ДФСУ;
- інвестиційна нерухомість: що з амортизацією?
- переоцінка основних засобів;
- резерви відпусток і резерви сумнівних боргів;
- проблеми іноземних кредитів і позик;
- «пробачили» дебіторську заборгованість - податкові наслідки;
- часткове повернення списаної дебіторської заборгованості;
- списання зіпсованих товарів;
- неустойки, штрафи, пені;

- виплата дивідендів за відсутності чистого прибутку: чи можливо це?
- рекомендації до заповнення Додатків.

3. Звіт про пільги:

- хто зобов'язаний подати?
- використання нових довідників;
- штрафні санкції за неподання.

4. ПДВ:

- окремі операції:
 - заміна боржника після передоплати;
 - послуги з розробки програмного забезпечення від нерезидента;
 - рекламні акції;
 - ПЗ та ПК при довгостроковому договорі;
 - поставка послуг за бюджетні кошти;
 - втрата товарного вигляду продукції;
 - крадіжки, недостачі, надлишок товару;
 - прострочена кредиторська заборгованість;
 - помилково отримані кошти.
- податкова накладна:
 - одиниці виміру в ПН і первинному документі;
 - помилка в коді ознаки зведеної ПН;
 - відвантаження товару - перша подія: як визначити дату оформлення ПН;
 - дата оформлення ПН при експорті товарів;
 - як виписати ПН на часткову передоплату.
- розрахунок коригування до ПН:
 - повернення передоплати частинами;
 - списання простроченої кредиторки за імпортований товар;
 - дата виписки РК при поверненні сплаченого товару;
 - зміна вартості послуг нерезидента: оформлення РК і відображення його в декларації;
 - які помилки в РК призводять до відмови в його реєстрації.
- критерії ризиковості для блокування ПН/РК: аналіз нововведень;
- відповідальність за порушення термінів реєстрації ПН/РК;
- скарга на рішення комісії про відмову в реєстрації ПН/РК;
- арешт ліміту: невідповідність позицій апеляційного та районних судів;
- порушення термінів реєстрації через арешт ліміту: наслідки;
- ведення бухгалтерії ПДВ без Інструкції Мінфіну;
- помилки, допущені при заповненні УР;
- неочевидні помилки при заповненні декларації.

5. Запити від фіскалів про розбіжності ПДВ-шних і «прибуткових» показників.

6. Єдиний податок - ФОП і юридична особа:

- правила формування доходів ФОП;
- правила оформлення доходів юридичної особи;
- комісійна торгівля;
- чи можлива переуступка права вимоги або переведення боргу?
- прощення боргу;
- поворотна фінансова допомога: плюси і мінуси;
- власні кошти підприємця на підприємницькому рахунку;
- використання ФОП коштів із підприємницького рахунку;
- надлишок товару;
- продаж основних засобів ЮО;
- умови обов'язкового переходу на загальну систему оподаткування ФОП та ЮО;
- можливі штрафні санкції.

7. ЄСВ:

- ЄСВ за працівника з інвалідністю;
- ЄСВ на компенсацію за невикористану відпустку;
- ЄСВ на премії, нараховані та виплачені після звільнення;
- типові помилки в заповненні Таблиці 6;
- недоїмка по ЄСВ у єдиноподатників;
- відповідальність за помилки в нарахуванні та звітності ЄСВ.

8. ПДФО:

- доходи працівника: оподатковувані та неоподатковувані;
- зарплата працівника, прив'язана до інвалютного еквіваленту;
- прийняття на роботу в одному періоді, а нарахування зарплати в іншому (1-ДФ);
- оплата послуг ФОП під час відрядження;
- використання майна працівника в господарській діяльності підприємства;
- відшкодування судових витрат;
- ознаки доходів і наслідки неправильного їх визначення;
- штрафні санкції, пов'язані з формою 1-ДФ.

9. Перевірки:

- оновлені плани перевірок ДФСУ: що з цим робити?
- нові критерії для відбору підприємств для перевірок Пенсійним фондом;
- камеральні перевірки ПДВ: наслідки;
- перевірки дотримання валютного законодавства.

10. Актуальні податкові новини на дату семінару.



Київ,
вул. Андрія Малишка, 1,
найближча станція метро: «Дарниця»