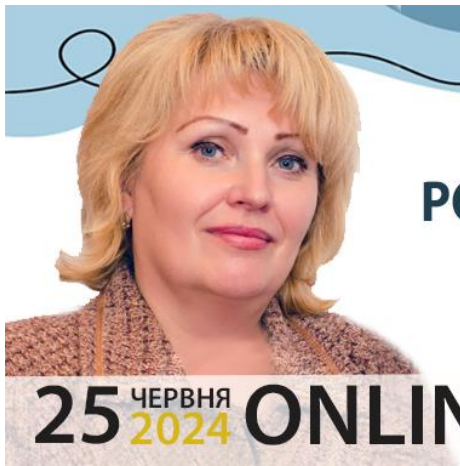




ВЕБІНАР ОЛЕНИ ГАБРУК

ОБ'ЄДНАНИЙ ПОДАТКОВИЙ РОЗРАХУНОК ЗА II КВАРТАЛ 2024 РОКУ

ОНОВЛЕНА ФОРМА
СТАЛІ ПРОБЛЕМНІ ПИТАННЯ
ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

25 ЧЕРВНЯ 2024 **ONLINE**

Лектор – Олена Габрук - незалежний експерт-консультант з оподаткування, обліку, кадрових питань. Досвід робіт у сфері консультаційної та лекторської роботи - 25 років, із них 19 - в офіційному виданні ДФСУ. Автор численних публікацій на податкову, облікову, кадрову тематику в профільних бухгалтерських ресурсах.

ПОВНА ПРОГРАМА:

- 1. Оновлений формат подання звіту за II квартал 2024 року:** головне для страхувальника.
- 2. Формування показників службових полів 101-105,** або де криються помилки.
- 3. Головні правила формування показників розрахунку** та додатків із зарплати поточної, донарахованих і сторнованих сумах; сумісники.
- 4. Донарахування до мінбази ЄСВ:** коли обов'язково, а коли не донараховуємо, коли КТН «13», а коли КТН «2» в Д1.
- 5. Працівник з інвалідністю:** початок та припинення застосування ставки 8,41%; особливості сплати ЄСВ працівниками з інвалідністю резидентами «Дія Сіті»; виправлення помилки в ставці 22%/8,41% у Д1 та податковому розрахунку.
- 6. Мобілізовані працівники:** зарплата до дня мобілізації, компенсація відпустки, мінбаза ЄСВ, формування Д1 місяці призову та в подальшому.
- 7. Відпустки щорічні та без збереження зарплати:** коли формувати записи в Д1 і 4 ДФ; перехідні відпустки в Д1: правила відображення та донарахування мінбази ЄСВ; відображення в Д1 «перегуляних» відпусток при звільненні працівника.
- 8. Лікарняні звичайні та по вагітності та пологах:** відображення в 4 ДФ; особливості формування записів у Д1, зокрема виплат наперед по вагітності та пологах; відображення лікарняних за минулі місяці, або виплатили зарплату, а з'ясувалось, що працівник хворів – просте правило виправлення ситуації; НЕ оплачувати лікарняні в Д1; відображення в Д5 початку та завершення відпустки по вагітності та пологах і по догляду за дитиною.
- 9. Припинення трудових відносин із померлим/загиблим працівником:** від наказу до Д5; особливості формування записів у 4 ДФ щодо виплати остаточного розрахунку та допомоги на поховання.
- 10. Виплати після звільнення працівника:** у яких випадках нараховувати ЄСВ, а коли обов'язок страхувальника відсутній; особливості відображення в Д1 премій, нарахованих після звільнення працівника; лікарняні після звільнення в 4 ДФ і Д1 – крихка межа нарахування/НЕнарахування ЄСВ.
- 11. Виплати за ЦПД:** нюанси заповнення Д5, Д1 і 4 ДФ; цивільно-правові відносини з найманим працівником у Д1 і 4ДФ.

12. Виплати на користь ФОП: чи обов'язково відображати такі доходи в 4 ДФ? Оцінюємо ризики НЕвідображення та відображення виплат ФОП у 4 ДФ; ФОП повернув раніше отримані кошти – як показати в 4ДФ?

13. Виправлення помилок сумових і несумових.

Тривалість: 11:00 – 13:00 (2 години)