

22 квітня | Онлайн | 10:00-15:30

Увага ФОПам з працівниками: до 11 травня подаємо два нових звіти до податкової!
Новий Податковий розрахунок за найманих працівників, виплати фізичним особам і ФОПам за 1 квартал.

Новий Звіт про квоту 4% і внесок за невиконання квоти за 1 квартал: покрокове заповнення квартальних декларацій та додатків до них.

Податкові зміни на 2027: податки ФОПів, військовий збір, ПДВ.

Лектор - Мойсеєнко Тетяна - податкова консультантка, аудиторка кадрового та військового обліку, експертка з трудового права та бронювання, внутрішній консультант та амбасадор у моно і ВЧАСНО, лекторка з доступним викладанням практики бухгалтерського та кадрового обліку, податкового та трудового права, податкова радниця ТОП-20 провідних компаній України, переможець у номінації "Найкращий лектор навчальних програм в Україні" у рамках конкурсу "Вибір бухгалтера – 2021" від ЛІГА:ЗАКОН, авторка численних статей та ексклюзивних брошур за напрямом професійної творчості.



Програма:

Розділ І. Новий Податковий розрахунок за найманих працівників, виплати фізичним особам та ФОПам за 1 квартал: покрокове заповнення рядків декларації та помісячних додатків до неї

- Перше знайомство з Податковим розрахунком сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податків – фізичних осіб, і сум утриманого з них податку, а також сум нарахованого єдиного внеску для податкових агентів, які є фізичними особами – підприємцями та/або особами, які провадять незалежну професійну діяльність (далі – Розрахунок ФОП / НПД):
 - структура декларації – розрахунок та помісячні додатки по ЄСВ, ПДФО, ВЗ, основні правила заповнення звітнього Розрахунку;
 - правила подання на паперовій та/або електронній формі;
 - строки подання;
 - штрафи за помилкове заповнення, подання несвоєчасно або неподання Розрахунку.
- Тип Розрахунку ФОП / НПД: звітний, новий звітний, уточнюючий. Як правильно обирати тип та заповнювати дані залежно від строків подання Розрахунку
- Правила заповнення реквізитів «номер Розрахунку», «номер місяця в кварталі», «номер додатку в Розрахунку» у розрахунку та додатках, рядок 032 код Класифікатора за місцезнаходженням
- Чисельність працівників: нові правила розрахунку та заповнення
- Покрокове заповнення Розрахунку: які рядки, хто та коли заповнює, як формується зведені показники місячних сум нарахувань та ЄСВ у колонках 1,2, 3 (Розділ Розрахунку ФОП / НПД «Нарахування заробітної плати (доходу) та єдиного внеску за застрахованих осіб в розрізі місяців звітнього кварталу» містить у розрізі місяців звітнього кварталу (1, 2, 3)
- Покрокове заповнення Додатку ФІЗ-Д1 щоквартального формування щодо кожної застрахованої особи відомостей про суми нарахованої їй заробітної плати (доходу) у розрізі трьох місяців звітнього кварталу (окремо за кожен місяць):
 - за кожен місяць окремий додаток – як заповнити нумерацію, правила відображення нарахованих доходів;
 - заповнення дні трудових відносин, без збереження, лікарняні, декретні;
 - коди і типи нарахувань: відмінності, основні коди та типи додатку у зручній таблиці;

- нарахована зарплата працівникам ФОПа – правила заповнення по кодам доходів залежно від ставок ЄСВ;
- відпускні працівників ФОПа – як заповнити додатки для поточних, майбутніх, перехідних сум відпускних у звітному кварталі. Як не можна відображати відпускні та які наслідки по ЄСВ може мати ФОП, якщо неправильно відобразить відпускні;
- лікарняні працівників ФОПа – як заповнити додатки для минулих і поточних нарахувань у звітному кварталі;
- допомога по вагітності та пологам працівників ФОПа – як заповнити нарахування допомоги за поточний і майбутні місяці у звітному кварталі;
- договори ЦПХ – правила заповнення нарахованих винагород за поточний і минулі місяці, виплати в межах одного і більше місяців;
- мобілізовані працівники ФОПа – як відображати трудові відносини;
- доплата ЄСВ до мінімальної зарплати;
- ознака трудової книжки, неповного робочого часу, нового робочого місця – як заповнити.
- Покрокове заповнення Додатку ФІЗ-4ДФ щоквартально у розрізі місяців:
 - за кожен місяць окремий додаток – як заповнити нумерацію;
 - заповнення по видам нарахованих і виплачених доходів, утриманого ПДФО та ВЗ для найманих працівників ФОПа – правила і приклади заповнення;
 - заповнення по видам нарахованих і виплачених доходів на користь фізосіб та ФОПів – правила і приклади заповнення;
 - дата прийняття, дата звільнення – правила і приклади заповнення.
- Покрокове заповнення Додатку ФІЗ-Д5 для реєстрації застрахованих осіб у реєстрі застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування – один додаток на три місяця звітного кварталу:
 - прийняття та звільнення найманих працівників ФОПа;
 - переведення та відпустки найманих працівників ФОПа;
 - ЦПХ-договора з фізичними особами.
- Заповнення Додатку ФІЗ-Д6 для визначення платником єдиного внеску періодів (строків) трудової або іншої діяльності, що відповідно до законів, якими встановлюються умови пенсійного забезпечення, відмінні від загальнообов'язкового державного пенсійного страхування, зараховуються при визначенні права на відповідну пенсію, а також періоди страхового стажу, не пов'язані з трудовою та/або професійною діяльністю.
- Особливості заповнення та подання «Нової звітної» та «Уточнюючої» звітності за звітний квартал. Як правильно виправляти або додавати інформацію у звіті?

Розділ II. Новий Звіт про квоту 4% (норматив з працевлаштування осіб з інвалідністю) і внесок за невиконання квоти за 1 квартал

- Перше знайомство з новим квартальним Звітом:
 - структура, правила подання на паперовій та/або електронній формі;
 - строки подання;
 - штрафи за помилкове заповнення, подання несвоєчасно або неподання Розрахунку.
- Розрахунок виконання нормативу 4% для ФОПів з найманими працівниками 8 і більше осіб за один місяць кварталу
- Розрахунок внеску за невиконання нормативу 4% для ФОПів з найманими працівниками
- Невиконання нормативу або помилки у розрахунку внеску

Розділ III. Податкові зміни на 2027: податки ФОПів, військовий збір, ПДВ. Аналіз проєкту змін