

ПРОГРАМА СЕМІНАРУ:

1. ОБ'ЄДНАНА ЗАРПЛАТНА ЗВІТНІСТЬ: правила заповнення Податкового розрахунку ПДФО/ВЗ/ЄСВ; особливості подання довідкового Податкового розрахунку: *роз'яснення Пенсійного і Мінфіну (лікарняні, декретні, реєстрація в центрі зайнятості, вихід на пенсію); приклади заповнення довідкового і звітного Податкового розрахунку (лікарняні, декретні, звільнення);* приклади виправлення помилок у новій єдиній звітності ПДФО/ВЗ/ЄСВ; *відображення в Податковому розрахунку перехідних виплат (зарплата, винагорода по договорах ЦПД);* відображення в Податковому розрахунку лікарняних, профінансованих несвоєчасно; штрафи за неподання єдиної звітності з ПДФО/ВЗ/ЄСВ, штрафи за несплату/несвоєчасну сплату ПДФО/ВЗ і за помилки в Податковому розрахунку, до коли і для кого ще діє старий Звіт з ЄСВ, ставки ПДФО для окремих видів доходу у 2021 році, отримання готівкових коштів не працівником за довіреністю, сплата ЄСВ членами ФГ, звільнення від штрафів по ЄСВ під час карантину, сплата ЄСВ при затримці ФСС виплати лікарняних/декретних, карантинна допомога в єдиній звітності з ПДФО, ЄСВ та ВЗ

2. ПОДАТОК НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ: практика застосування 14% ПДВ на с.г. продукцію (внесення змін в договори поставки, зменшення надходжень, від'ємне значення), особливості складання ПН/РК зі ставкою 14% (роз'яснення ДПС), *приклад складання нової податкової накладної (джерело податкового номера та 14%),* автоматичне заповнення нової податкової накладної в Medoc, *приклад заповнення нової податкової декларації з ПДВ (зобов'язання і кредит 14%, розшифровки),* заповнення 20-ОПП (*припинення оренди землі, укрупнення земельних ділянок, ділянка за межами села, трактори, сіялки, мотокоси, плуги*), новий перелік ризикових товарів, яким ЕЦП підписувати ПН та реєструвати їх в ЄРПН у період відпустки директора, розбіжність між кількістю/ціною товару у видатковій та податкових накладних, помилка в УКТ ЗЕД, зарахування передоплати по одному договору в рахунок іншого договору, дата надання послуг відрізняється від дати підписання Акту; податковий кредит на послуги, оформлені електронним перинним документом; граничний термін реєстрації ПН/РК у вихідний/святковий день, повернення помилково перерахованих коштів, поповнення ПДВ-рахунку готівкою через касу банку або через термінал самообслуговування, відшкодування збитків за пошкодження майна, облік загиблих посівів

3. ПОДАТКОВІ ПЕРЕВІРКИ, НОВА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ І ЄДИНИЙ РАХУНОК: наслідки продовження карантину, Кабмін зняв мораторій на проведення податкових перевірок, хто може приходити на перевірки, перевірки лікарняних під час карантину, адмінштраф за недопуск ДСНС до перевірок з пожежної безпеки, яка нова податкова відповідальність с.г. товаровиробника, плюси і мінуси застосування єдиного рахунку для сплати податків, заповнення платіжки на сплату податків з єдиного рахунку

4. ЗЕМЕЛЬНА РЕФОРМА: електронні земельні торги з 01.07.2021 р., надання фермерам кредитів на викуп с.г. угідь, податки при продажу земель с.г. призначення, аграрії можуть оновлювати нормативну оцінку с.г. земель, договори, що підлягають державній реєстрації та нотаріальному посвідченню

5. ЗБЕРІГАННЯ І ВИКОРИСТАННЯ ПАЛЬНОГО: *документи для перевірок обігу пального, результати перевірок обігу пального,* проблемні питання використання пального сільгоспвиробниками, зміна ліцензії при відкритті нового місця зберігання, доставка пального в каністрах без ліцензії на зберігання, **штрафи у сфері обігу пального**

6. ДЕРЖПІДТРИМКА АПК У 2021 РОЦІ: концепція державної підтримки АПК на 2021 рік, компенсація вартості с/г техніки та комплектуючих вітчизняного виробництва, здешевлення кредитів на 2021 рік; підтримка садівництва, виноградарства та хмелярства; підтримка фермерських господарств, підтримка тваринництва та переробки с.г. продукції,

підтримка страхування с.г. продукції, компенсація втрат посівів на Одещині, підтримка органічного виробництва, підтримка картоплярства, підтримка зрошення, нішеві культури

7. ТРУДОВІ ВІДНОСИНИ: *електронні трудові книжки*, яким вимогам повинні відповідати скан-копії документів для ПФУ, нові ознаки трудових відносин, *електронні лікарняні*, найменування та адреса підприємства в листку непрацездатності, *лікарняні і декретні у 2021 році*, сплата лікарняних за рахунок аліментів, лікарняні у формі 3-борг, оплата лікарняного звільненому працівнику, *відпускні у 2021 році*, чи враховується карантинна допомога по частковому безробіттю у середню для відпускних, карантинна відпустка враховується до стажу для щорічної, перерахунок відпускних після виплати премій, виплата грошима компенсації за невикористану відпустку, розрахунок відпускних при неповній зайнятості, відрядження та премії за 2 – 12 місяців, *інша середня у 2021 році*, розмір аліментів є меншим за мінімальний законодавчий, працівники стоять на біржі (стаж і відпускні), директор може працювати без зарплати, квота інвалідів, уникнення штрафів за не працевлаштування інвалідів, дистанційна та надомна робота, *Декларація відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці*

8. ЄДИНИЙ ПОДАТОК 4-Ї ГРУПИ: *особливості декларування ЄП 4-ї групи у 2021 році*, уточнення сільгоспЄП

9. ПЛАТА ЗА ЗЕМЛЮ: *застосування Кодифікатора адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад для декларування орендної плати за землі державної/комунальної власності*, новий-старий код КОАТУУ у звітності, особливості розрахунку плати за землю у 2021 році

10. ПОДАТОК НА НЕРУХОМЕ МАЙНО, ТРАНСПОРТНИЙ ПОДАТОК, РЕНТА ЗА ВОДУ І ЕКОПОДАТОК: звільнення від податку на нерухоме майно будівель та споруд с.г. товаровиробників, податок на нерухоме майно у складі орендної плати, особливості розрахунку транспортного податку у 2021 році, первинний водокористувач зобов'язаний повідомити про відсутність рентної плати за спеціальне використання води, код КОАТУУ в декларації з екоподатку

11. РОЗРАХУНКОВО-КАСОВІ ОПЕРАЦІЇ: звільнення с.г. товаровиробників від РРО, не застосування РРО при отриманні дистанційної оплати за послуги, звітування про використання коштів з корпоративної картки, готівкові обмеження на підзвітні кошти, проведення через РРО оплати в позаробочий час; інтернет-банкінг: з РРО чи без; застосування РРО при торгівлі через інтернет, відповідальність за незбереження фіскальних звітних чеків, адміністративні штрафи за порушення касової дисципліни

12. СУДОВІ СПОРИ: судове оскарження ризикового ПДВ-статусу, *штрафи по формі 20-ОПП*, сплата податку не на той рахунок, неоформлене користування землею під господарськими будівлями, обов'язок зі сплати земельного податку виникає внаслідок набуття права власності на нерухоме майно, адміністративне оскарження ППР, *термін зберігання лікарняних*, продовження відпустки через хворобу, *штраф за несвоєчасний розрахунок при звільненні*

13. ГОСПОДАРСЬКА ДІЯЛЬНІСТЬ: *щорічне підтвердження відомостей про кінцевих бенефіціарів, штрафи за неподання інформації про кінцевих бенефіціарних власників*, штраф за забруднення землі, неправильні дані по розрахунках з бюджетом в Електронному кабінеті, поворотна фінансова допомога від фізособи, *дисконтування простроченої заборгованості*, штрафи за перевищення ваги вантажів, облік ліквідації амортизованого об'єкта ОЗ, норми природного убутку ТМЦ, зміни статутів ТОВ/ТДВ/СВК, дисконтування кредитів за програмою «5-7-9»