

ЗАПРОШУЄМО ВАС УЗЯТИ УЧАСТЬ У

СЕМІНАРИ

газети «Інтерактивна бухгалтерія», який відбудеться **27.11.2013 р.** у готелі «Козацький» (зал № 3) за адресою: м. Київ, вул. Михайлівська, 1/3 (Майдан Незалежності)




ІНТЕРАКТИВНА БУХГАЛТЕРІЯ


бухгалтерський сервіс

ЧАС ПРОВЕДЕННЯ: з 10:00 до 16:00. РЕЄСТРАЦІЯ УЧАСНИКІВ: з 09:30 до 10:00.
ВАРТІСТЬ: 280 грн з ПДВ (У ВАРТІСТЬ ВХОДЯТЬ МАТЕРІАЛИ СЕМІНАРУ, КАВА-БРЕЙК).
ДЛЯ ПЕРЕДПЛАТНИКІВ — ЗНИЖКА 50%

Програма семінару

 10:00 - 11:00

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК: ОСТАННІ ЗМІНИ ТА ПЕРСПЕКТИВИ

 ДОПОВІДАЧ:

Морозовська Галина Сергіївна, випусковий редактор газети «Інтерактивна бухгалтерія». Має більше 8 років професійного досвіду роботи в газеті «Все про бухгалтерський облік». Автор понад 500 публікацій із податку на прибуток, бухгалтерського обліку, зовнішньоекономічної діяльності

1. Ключові теми 2013 року

Перевірте, чи нічого з нововведень ви не пропустили у 2013 році. Розумно скористайтеся діючою законодавчою неурегульованістю низьких ситуацій.

✦ **Звичайна ціна в ситуаціях, не пов'язаних із трансфертним ціноутворенням.** Як визначити дохід під час продажу зі знижкою, за 1 грн, при безоплатній роздачі, коли трансфертні ціни не працюють? Як визначити звичайну ціну під час продажу основних засобів?

✦ **Щомісячні авансові внески.** Як зарахувати дивідендний авансовий внесок у рахунок щомісячних? Чи зараховувати переплату податку на прибуток у рахунок авансових внесків? Як виправити помилку в розрахунку авансових внесків?

✦ **Базовий звітний період із податку на прибуток.** Для кого рік, а для кого квартал? На облік яких операцій впливає? Під час відображення поворотної фіндопомоги орієнтуватися на квартал чи рік?

✦ **Декларація за рік.** Кому та коли подавати? За якою формою? Чи розкривати у фінзвітності податкові різниці за 2013 рік? Як реагувати на запити податківців про невідповідність даних Декларації з податку на прибуток і фінзвітності?

2. Актуальні запитання

Питання, які ставлять найчастіше

✦ **Основні засоби та нематактиви.** Групування. Ремонт. Ліквідація. Продаж. Внесок до статутного капіталу. Безкоштовне передання.

✦ **Ремонт орендованих основних засобів.** Оформлення. Облік понадлімітних ремонтних витрат. Декілька ремонтів одного об'єкта оренди. Строк амортизації. Повернення об'єкта оренди.

✦ **Безнадійна заборгованість.** Списання по спливу строку позовної давності. Заборгованість, що виникла до 01.04.2011 р.: наслідки списання. Як відтермінувати дохід за безнадійною кредиторською заборгованістю.

✦ **Подорожні листи легкового та вантажного авто.** Чи можна без них обійтися? Що говорять податківці?

3. Перспективи

Що принесе 2014 рік та які революційні зміни з податку на прибуток готують законотворці.

✦ Чи знизиться в наступному році ставка податку на прибуток до 16%?

✦ Чи доведеться відображати податкові різниці починаючи з 2014 р.?


✦ Звітним періодом буде рік не лише для авансовиків: наслідки в обліку поворотної фіндопомоги.

✦ Строк корисного використання нематактивів із невизначеним строком — від 2 до 10: чи потрібно буде змінювати вже встановлені строки для таких активів?


✦ Податок на репатріацію: для кого діятиме обов'язок утримати податок під час виплати доходу нерезиденту?

✦ Розділ III «Податок на прибуток» — нова редакція: від бухобліку до податку на прибуток через коригування.

✦ Звичайна ціна в неконтрольованих операціях — ринкова ціна.

 11:00 - 12:00

ПДВ: ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК І КОРИГУВАННЯ

 ДОПОВІДАЧ:

Петрига Денис Анатолійович, заступник головного редактора газети «Інтерактивна бухгалтерія». Автор сотень публікацій із ПДВшного обліку, має досвід роботи понад 10 років у газеті «Все про бухгалтерський облік». Неодноразово визнавався найкращим автором

1. Недоліки в податкових накладних і їх усунення:

- ❖ своєчасно не виписали податкову накладну;
- ❖ оформили податкову накладну, хоча не повинні були цього робити;
- ❖ зареєстрували неправильну податкову накладну в Єдиному реєстрі податкових накладних;
- ❖ податківці не реєструють податкової накладної в Єдиному реєстрі;
- ❖ підпис у податковій накладній та електронний підпис належать різним особам;
- ❖ особа, яка оформила податкову накладну, іде у відпустку чи звільняється;
- ❖ як поводитися покупцеві в різних ситуаціях.

2. Коригування в реєстрі податкових накладних.

3. виправлення помилок у декларації з ПДВ:


- ❖ уточнення податкових зобов'язань та/або податкового кредиту;
- ❖ зменшення від'ємного залишку;
- ❖ самостійне донарахування зобов'язань через несвоєчасну реєстрацію платником ПДВ;
- ❖ включення податкової накладної після перевірки;
- ❖ виправлення показників додатка Д5 (розшифровка контрагентів), додатка Д2 (залишок від'ємного значення); додатка Д3 (розрахунок бюджетного відшкодування).

 12:00 - 13:00


ВІДПОВІДІ НА ЗАПИТАННЯ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК І ПДВ

 13:00 - 14:00

ПЕРЕРВА НА ОБІД

 14:00 - 15:30

ПОРЯДОК НАРАХУВАННЯ ТА СПЛАТИ ЄСВ

 ДОПОВІДАЧ:

Щипка Людмила Миколаївна, експерт із питань соціального страхування

1. Функції ПФУ та Міністерства доходів і зборів:

- ❖ адміністрування єдиного внеску;
- ❖ ведення реєстру застрахованих осіб;
- ❖ проведення перевірок правильності нарахування та сплати ЄСВ;
- ❖ відповідальність страховальників за порушення з нарахування та сплати ЄСВ.

2. Нові нормативно-правові акти Міністерства доходів і зборів України, що регулюють питання обліку та нарахування єдиного соціального внеску, звітності й інші.

3. База нарахування ЄСВ у 2013 році:

- ❖ види виплат, на які нараховується (не нараховується) ЄСВ;
- ❖ правила нарахування ЄСВ на суми допомоги по вагітності та пологах;
- ❖ відображення нарахованих сум доходів і ЄСВ у таблиці 1 додатка 4;
- ❖ зміни в законодавстві про добровільну участь осіб у соціальному страхуванні;
- ❖ нарахування ЄСВ на виплати в натуральній формі (база нарахування для ЄСВ, чи залежить від бази нарахування ПДФО, практичні приклади); ▶

Програма семінару

нарахування та виплата зарплати, лікарняних, компенсації за невикористану відпустку після звільнення: чи буде об'єкт нарахування ЄСВ.

4. Персоніфікація – 2013: нове в персоніфікації:

- зміни у відображенні окремих виплат у персоніфікованому обліку з 1 липня і з 1 жовтня 2013 року;
- нові реквізити в таблицях 5 і 6 додатка 4;
- як відобразити в таблиці 6 додатка 4 суми декретних за майбутні та попередні періоди;
- нові коди категорій застрахованих осіб;
- правила формування даних для реквізитів 15 і 16 у таблиці 6 додатка 4;
- застосування знака «мінус» під час відображення окремих виплат згідно з новим Порядком

формування та подання звітності з ЄСВ; чи може бути знак «мінус» у таблиці 6 додатка 4.

5. Виправлення помилок у звітності з ЄСВ:

- практичні рекомендації щодо виправлення помилок;
- як виправити дані з персоніфікації в разі помилкового (неправомірного) застосування знака «мінус»;
- як застосовувати типи нарахувань із метою виправлення помилок у звітності за попередній період.

6. Порядок компенсації роботодавцям частини фактичних витрат, пов'язаних зі сплатою ЄСВ: особливості та практика

🕒 15:30 - 16:00

ВІДПОВІДІ НА ЗАПИТАННЯ З ЄСВ



ІНТЕРАКТИВНА БУХГАЛТЕРІЯ

www.interbuh.com.ua

«Інтерактивна бухгалтерія» — нове покоління серед професійних видань!

Зареєструвавшись на сервісі, ви отримуєте:

- ✓ **Передплату**
на щоденну електронну бухгалтерську газету;
- ✓ доступ до **бази аналітичних матеріалів**, яка щоденно поповнюється й оновлюється;
- ✓ доступ до **бази законодавства**, яка включає нормативно-правові акти, судові рішення, листи та роз'яснення держорганів;
- ✓ право користування **онлайн-сервісами**:
онлайн-консультації, електронна звітність, «мої документи», онлайн-конференції;
- ✓ доступ до **довідників**, зразків заповнення первинних документів, зразків договорів та ін.

Тел.: (044) 351-29-98, (044) 458-00-05, (057) 760-47-86

