

ПРОГРАМА СЕМІНАРУ:

1. СТАРТ РИНКУ ЗЕМЛІ: закон про передачу с.г. землі в комунальну власність місцевих рад, аукціони, *вкуп землі в постійному користуванні* (законопроект 2194), закон про *продаж земель державної/комунальної власності* на електронних торгах (законопроект 2195); *як з 01.07.2021 р. придбати пай*: покрокова інструкція; орендна плата за землю: як підтвердити наміри виплати орендної плати спадкоємцям; виплата орендної плати за землю наперед, перший в країні мобільний реєстр нерухомості, спадкування фермерського господарства

2. КОРИГУВАННЯ ЗАРПЛАТНОЇ ЗВІТНОСТІ: особливості заповнення єдиної зарплатної звітності, особливості заповнення додатків до єдиної звітності з ЄСВ, ПДФО та ВЗ (роз'яснення ДПС), *правильна нумерація Податкового розрахунку та додатків до нього*, місце декларування і сплати ПДФО/ВЗ/ЄСВ, *практичні ситуації заповнення Додатків Д1 Податкового розрахунку, приклади заповнення Додатку 4ДФ*, відображення в 4ДФ ПДФО і ВЗ з несвоєчасно виплаченої зарплати, нумерація додатків 4ДФ і заповнення реквізиту «номер додатка до Розрахунку», негрошові доходи в 4 ДФ; код КАТОТТГ в розрахунку за відокремлений підрозділ, не уповноважений нараховувати ПДФО; оновлення додатку 4ДФ єдиної звітності з ПДФО, ВЗ та ЄСВ; *практичні випадки заповнення Додатку Д5*; виправлення помилок з ЄСВ, ПДФО та ВЗ у Податковому розрахунку; *коригування 4ДФ (приклади), коригування 1ДФ за періоди до 01.01.2021 р. (приклади), коригування Д5 (приклади), коригування Д1 (приклади)*, заповнення звітного нового Податкового розрахунку, коригування ЄСВ у податковому розрахунку; *«пуста» єдина звітність з ЄСВ, ПДФО та ВЗ*; відповіді на запитання щодо об'єднаного Податкового розрахунку, нарахування ЄСВ у період відпустки без збереження зарплати, постановка на облік за неосновним місцем обліку, сплата ЄСВ 8,41% за працівника-інваліда, сплата ЄСВ з дивідендів членам ФГ, 50% ПДФО за місцем проживання/реєстрації та 50% за місцем роботи, нульове декларування доходів фізосіб

3. ПЕРЕВІРКИ КОНТРОЛЮЮЧИХ ОРГАНІВ: Уряд ініціює запровадження мінімального податкового навантаження на гектар, перевірки контролюючих органів у сфері господарської діяльності, розблокування призупинення проведення податкових перевірок

4. ТРУДОВІ ВІДНОСИНИ: *запуск е-лікарняних з 1 травня*, неправильно заповнений лікарняний, *довідка замість лікарняного*, зміна правил нарахування лікарняних, *роз'яснення Держпраці щодо застосування електронних трудових книжок*, оплачувана батьківська 14-денна відпустка при народженні дитини, новий звіт про заплановане масове вивільнення працівників (ф. №4-ПН), відпуски при неповному робочому дні, чи обов'язково нараховувати дохід працевлаштованому в іншому місці голові ФГ, включення квартальної премії до середньої зарплати, відповіді на запити податкової про низьку зарплату, квитанція №2 про прийняття на роботу прийшла із запізненням, *передрейсовий медогляд*, медогляд водіїв, медогляд у період карантину; облік, оподаткування та відповідальність за медогляди працівників; робота в нічний час, як уникнути 180 тис. грн. штрафу за порушення трудового законодавства, штрафи за інші трудові порушення (6 тис. грн.), перевірки трудового законодавства органами місцевого самоврядування

5. ОБІГ ПАЛЬНОГО: *зменшення штрафів за зберігання пального без ліцензії, переоформлення ліцензії на пальне при зміні назви району*, ліцензія на зберігання пального в причепі-цистерні, *призупинка ліцензії на пальне*, доставка пального на поле, *оренда с.г. техніки з персоналом, норми витрат ПММ, списання ПММ*

6. ПОДАТОК НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ: *практичні проблеми застосування ставки ПДВ 14%, 14% ПДВ на молоко*, практика заповнення декларації з ПДВ,

документи і терміни їх подання для розблокування ПН/РК і виведення з ризикових, подання Таблиці даних платника ПДВ, облік заблокованих розрахунків коригувань, внесення нових кодів КОАТУУ у форму № 20-ОПП, виправлення помилок у 20-ОПП (роз'яснення ДПС), надання в оренду частини приміщень, які штрафи передбачені за неподання форми 20-ОПП, закриття об'єкта оподаткування у ф. №20-ОПП, визначення 10-денного терміну для подання 20-ОПП, чи можна надіслати поштою 20-ОПП; **строк давності для нарахування штрафу за несвоєчасне подання ф. №20-ОПП; укладено договір на зберігання майна: чи подавати повідомлення за ф. №20-ОПП; як застосовувати принцип укрупнення інформації щодо однотипних об'єктів, який порядок заповнення граф 9, 10 розд. 3 ф. № 20-ОПП, куди подається ф. № 20-ОПП у разі зміни місцезнаходження СГ; як заповнити графи 6-8 ф. № 20-ОПП, якщо транспортний засіб використовується по всій території України; ризики неподання форми 20-ОПП, земельні ділянки у формі 20-ОПП, договірна недоплата при не реєстрації ПН, компенсація збитків за пошкодження орендованої с.г. техніки, ремонт авто за рахунок страхової компанії, ПН при частковій оплаті, повернення зайво перерахованих коштів з ПДВ-рахунку, **через заокруглення сума ПДВ в ПН відрізняється від суми в первинних документах****

7. ЄДИНИЙ ПОДАТОК 4-ї ГРУПИ: неправильний КОАТУУ, сплата єдиного податку в період анулювання статусу платника єдиного податку, підтвердження статусу платника ЄП 4-ї групи

8. ПЛАТА ЗА ЗЕМЛЮ: розміри орендної плати за землі державної та комунальної власності у 2021 році, розмір орендованої земельної ділянки під будівлями не визначений

9. РОЗРАХУНКОВО-КАСОВІ ОПЕРАЦІЇ: **торгівля с.г. продукцією власного виробництва**, при отриманні та поверненні поворотної фінансової допомоги РРО не потрібен, «службова видача» і «службове внесення», **електронний документ для авансового звіту**, застосування РРО та електронних платіжних систем, повернення помилково перерахованих коштів, перерахування коштів з рахунку в СЕА ПДВ одного платника на поточний або рахунок в СЕА ПДВ іншого платника

10. СУДОВІ СПОРИ: камеральна перевірка не може підміняти документальну перевірку, **відшкодування збитків власнику землі за користування землею без договору оренди**, спірні земельні відносини, оренда плата за землю без правостановлюючих документів, перехід права на земельну ділянку в порядку правонаступництва, **за нереєстрацію помилкових ПН штрафи не застосовуються**, сертифікат ТПП не звільняє від штрафів за нереєстрацію ПН/РК, штрафи за неподання форми 20-ОПП, відповідність платника ПДВ критеріям ризиковості, ім'я та прізвище підписувача ПН з 01.03.2021, недопуск податківців до перевірки

11. ОБЛІК І ЗВІТНІСТЬ: оприбуткування товару на підставі електронних документів, **підписання податкової звітності**, ресурси перевірки контрагентів, підтвердження статусу ФОП у контрагента, **перереєстрація с.г. техніки внаслідок зміни району реєстрації підприємства**, дисконтування простроченої заборгованості; форми звітності для держпідтримки виробників плодів, ягід, винограду та хмелю; **терміни зберігання і знищення первинних документів**, спільна діяльність, правила внутрішнього трудового розпорядку с.г. кооперативу, нова форма розрахунку держдивідендів