



Аудиторская фирма «Сайвена-Аудит»

Тел. (096) 770-03-00,

тел/факс (044) 220-10-41,

E-mail: info@saivena.com

Налог на добавленную стоимость: от налоговой накладной – к декларации

Семинар

13 сентября 2016

Киев

Семинар проводит: Ирина Голошевич - руководитель департамента налогового консалтинга аудиторской фирмы «Сайвена - Аудит», автор многочисленных публикаций в изданиях газеты «Бухгалтерия» («Энциклопедия бухгалтерских проводок», «Бухгалтерский учет», сборники систематизированного законодательства). Стаж лекторской деятельности 12 лет.

В программе семинара:

В операциях - постоянство, в налоговых последствиях - перемены

Хит-2016: арендные операции и компенсационные выплаты (налог на землю, возмещение эксплуатационных расходов). Минфин и ГФС торгуются!

Бесплатное предоставление в рекламных и благотворительных целях (так есть ли «два раза по двадцать»?)

Ликвидация основных средств. Оприходование сырья и материалов при демонтаже и разборке основных средств и их последующая продажа.

Перевод из непроизводственных в производственные (порядок восстановления налогового кредита).

Продажа ниже цены приобретения (себестоимости): новый виток фискальных рекомендаций.

НДС в ВЭД - операциях

Экспорт товаров: нулевая ставка по НДС. Дата таможенной декларации, дата фактического вывоза – дата применения 0 ставки (как «помирить» периоды – рекомендации от ГФС). База начисления 0 ставки (НКУ в согласии с Таможенным кодексом). Фискальные трактовки и судебная практика, опровергающая их.

Импорт товаров (правила исчисления, документальное подтверждение и ответственность). Таможенная стоимость (методы определения и документальное сопровождение). Код КВЭД в налоговой накладной – реквизит, не дающий право на ошибку (новые правила НКУ, внесенные Законом № 909 с 1 января 2016 года).

Таможенная декларация – основной «источник» налогового кредита. Виды таможенных деклараций и их значимость (мнение ГФС о временной или периодической таможенной декларации). Листы корректировок (порядок и период проведения корректировок в учете и в декларации).

Возврат товаров в ВЭД. Основные правила налогообложения реэкспорта и реимпорта и исключения из них. Случаи освобождения от налогообложения. Последствия реимпорта для налогового кредита (на чем настаивает ГФС).

Место поставки услуг (основные правила ст.186 НКУ). Транспортное экспедирование, реклама, выставки, аренда – в зоне особого внимания налогоплательщиков и налоговиков. Отсутствие объекта налогообложения – дополнительные налоговые обязательства. Порядок составления сводной налоговой накладной, правила заполнения обязательных реквизитов и основную табличную часть.

Компьютерная программа получена в пользование от нерезидента. Роялти и прочие возможности – в поисках оптимального варианта налогообложения.

Получение услуг от нерезидента (случаи обратного налогообложения). Порядок начисления налоговых обязательств и признания налогового кредита. Нюансы составления налоговой накладной и регистрации ее в ЕРНН – главное правильно определить дату.

Получение услуг неплательщиками НДС (порядок начисления НДС и его уплаты, без права на налоговый кредит).

ВЭД - операции без ввоза и без вывоза (НДС-последствия).

Налоговая накладная (от составления до регистрации)

Сроки регистрации налоговой накладной и расчетов корректировок в ЕРНН, и как дата регистрации определяет налоговое событие.

Просрочка регистрации в ЕРНН и налоговый кредит (о чем спорят ГФС и Минфин?).

Налоговые накладные, не предоставляемые покупателю. Типы причин для «условных» и других поставок (главное один раз разобраться). Последствия НЕправильного типа причины в налоговой накладной, и как следствие, в налоговой декларации.

Сводные налоговые накладные (воплощение норм НКУ в Порядке).

Новая форма налоговой накладной. Код ставки, код льготы – новые реквизиты налоговой накладной.

Расчеты корректировок (некоторые детали составления и регистрации в ЕРНН).

Ошибки в налоговой накладной и в регистрации: штрафные санкции

Несвоевременная регистрация налоговых накладных – виды и размеры штрафных санкций. Способ наложения таких штрафных санкций.

Штрафные ошибки в обязательных реквизитах налоговой накладной и безболезненные неточности.

Ошибки в налоговой накладной: алгоритм применения штрафных санкций.

Декларация по НДС: в зоне внимания отчетный период «за август»

Корректировки налоговых обязательств и налогового кредита по НДС и исправление ошибок. Примеры корректировок и их отражение в приложении 1. Корректировка «условных ПН» в приложении 1. Расчеты корректировок об исправлении ошибок – порядок отражения в декларации на примерах.

Приложение 2 и приложение 3 (как преобразование формы влияет на содержание). Приложение 2 – инвентаризация отрицательного значения по периодам. Приложение 3 – расчет бюджетного возмещения и... расшифровка суммы налога, фактически уплаченного поставщикам. Нужно ли стыковать данные старой формы приложения 2 с данными новой формы приложения 3?

Исправление «ошибок» в приложении 2: между двух форм

Бюджетное возмещение (строки 19-20). Критерии бюджетного возмещения – в приложении 3. Приложение 4 (заявка на возврат, «зачет», бюджетное возмещение).

Жалоба (приложение 8) – инструмент влияния на несговорчивого поставщика.

Приложения 5 (изменения широкими штрихами)

Переплата налога (существует ли возможность возврата)

Порядок возврата сумм излишне уплаченного налога в бюджет

Порядок возврата сумм излишне зачисленных на электронный счет

Способы проведения зачета

Место проведения – Киев, отель «Казацкий», ул. Михайловская, 1/3
метро Майдан Независимости

СТОИМОСТЬ

- 1500 грн. за одного участника.
- 1400 грн. - при оплате **до 03.09.16.**
- Для второго и третьего участника **скидки — 5% и 7%**

соответственно.

- В стоимость входит: информационно-консультационное обслуживание на семинаре, ответы на вопросы, эксклюзивные материалы к семинару, кофе-брейк, обед в ресторане, деловые аксессуары, обсуждение докладов и обмен мнениями с лектором.

Получить более детальную информацию и зарегистрироваться Вы можете по телефону: Тел/факс (044) 220-10-41

E-mail info@saivena.com