

ОБУЧИТЕЛЕН СЕМИНАР НА ТЕМА:

**„ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПЪЛНЕНИЯ В ДАНЪЧНОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО
В СИЛА ОТ 1 ЯНУАРИ 2012 Г. ГОДИШНО СЧЕТОВОДНО И ДАНЪЧНО
ПРИКЛЮЧВАНЕ НА 2011 Г.”**

1 и 2 ФЕВРУАРИ 2012 Г. (16 уч. часа)

гр. София, ВИТОША ПАРК ХОТЕЛ ★★★★★
ул. „Росарио” № 1

ЛЕКТОРИ:

КАЛИНА ЗЛАТАНОВА - данъчен консултант по Закона за данък върху добавената стойност;

ЛОРЕТА ЦВЕТКОВА - главен експерт по приходите по Закона за данъците върху доходите на физическите лица в Централно управление на Националната агенция по приходите (НАП);

ДИМИТЪР ВОЙНОВ - главен експерт в Националната агенция по приходите;

ПРОГРАМА НА СЕМИНАРА

1 ФЕВРУАРИ 2012 Г. (СРЯДА)

8,30 - 9,30 Регистрация на участниците

9,30 - 11,00 Изменения и допълнения в Закона за данък върху добавената стойност (ЗДДС), в сила от 1 януари 2012 г.
Свободна дискусия - въпроси и отговори.

Лектор: Калина Златанова

11,00 - 11,30 *Кафе-пауза*

11,30 - 13,00 Практиката по прилагането на Закона за данък върху добавената стойност. Промени в регламент 282/2011.
Данъчна и съдебна практика, касаеща отказа на данъчен кредит.
Казуси и въпроси по прилагането на ЗДДС - тълкуване и примери.
Свободна дискусия относно прилагането на ЗДДС - въпроси и отговори.

Лектор: Калина Златанова

13,00 - 14,00 *Обяд в ресторанта на хотела*

14,00 - 15,30 **Представяне на промените в Закона за данъците върху доходите на физическите лица (ЗДДФЛ), в сила от 1 януари 2012 г., в т.ч. промени свързани с:**

- **доходите от трудови правоотношения;**
- задълженията на работодателите за удостоверяване на облагаемия доход и удържания данък и промените в образеца на служебна бележка, издаван от работодателите;
- облагането с окончателен данък;
- задълженията на физическите лица при годишното облагане и декларирането на придобитите от тях доходи.

Ред и условия за ползване на данъчните облекчения за доходи, придобити през 2011 г.

Лектор: Лорета Цветкова

15,30 - 16,00 *Кафе-пауза*

16,00 - 17,30 **Особености при годишното облагане и деклариране на доходите, придобити от физическите лица през 2011 г.**

Годишна данъчна декларация по чл. 50 от ЗДДФЛ.

Акцент върху особеностите при годишното облагане на доходите от:

- **трудови правоотношения;**
- друга стопанска дейност, в т.ч. и доходите на физическите лица, регистрирани като земеделски производители;
- други доходи.

Подаване на информация в НАП за доходи, изплатени през 2011 г.

Казуси от практиката на НАП и коментар по най-често поставяните въпроси, възникнали при прилагането на ЗДДФЛ. Дискусия.

Лектор: Лорета Цветкова

2 ФЕВРУАРИ 2012 Г. (ЧЕТВЪРТЪК)

9,00 - 10,30 **Въпроси, касаещи данъчното приключване на 2011 г. Разяснения и казуси, свързани с:**

- коригиране за данъчни цели на грешки, свързани с дълготрайни активи и грешки, различни от счетоводни грешки;
- намаляване на данъка при източника върху доходи на чуждестранни юридически лица от лихви, авторски и лицензионни възнаграждения;
- въвеждане на данък при източника върху доходи на чуждестранни лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим (офшорни зони);
- промяна в удържането на данък при източника върху доходи на чуждестранни юридически лица от наеми на недвижимо имущество;
- **промени в Закона за счетоводството.**

Лектор: Димитър Войнов

10,30 - 11,00 *Кафе-пауза*

11,00 - 12,30 **Актуални въпроси, касаещи прилагането на ЗКПО в практиката:**

1. Данъчни постоянни разлики:

- непризнат разход за ДДС; разходи за дарения; скрито разпределение на печалба; липси и брак на активи.

2. Данъчни временни разлики:

- преоценки на активи и пасиви; провизии за задължения; неизползвани отпуски; неплатени доходи на физически лица; регулиране на слабата капитализация; капитализиране на данъчни временни разлики.

ЦЕНТЪР ПО ЕВРОПЕЙСКО ОБУЧЕНИЕ
семинари и обучения

3. Други суми, с които се преобразува финансовия резултат за данъчни цели:

- сделки на регулиран пазар (борса); неплатени задължения; преоценъчен резерв; ДДС при регистрация по ЗДДС.

Лектор: Димитър Войнов

12,30 - 13,30 Обяд в ресторанта на хотела

13,30 - 15,00 Актуални въпроси, касаещи прилагането на ЗКПО в практиката - продължение:

4. Данъчен амортизационен план:

завеждане, амортизиране и отписване на активи от ДАП; преустановяване начисляването на амортизация; последващи разходи, свързани с амортизируеми активи (ремонт или подобрение).

5. Данъчно третиране при допускане на счетоводни грешки.

6. Пренасяне на данъчна загуба от страната и от чужбина.

7. Данъчно третиране на дивиденди.

Лектор: Димитър Войнов

15,00 - 15,30 Кафе-пауза

15,30 - 17,00 Актуални въпроси, касаещи прилагането на ЗКПО в практиката - продължение:

8. Данъчно третиране при преобразуване на дружества:

- вливане; сливане; разделяне; отделяне; прехвърляне на обособена дейност; замяна на акции.

9. Авансови вноски - внасяне и намаляване.

10. Данъци при източника, върху доходи на чуждестранни юридически лица:

- сделки с финансови активи и недвижими имоти; наеми; лихви; авторски и лицензионни възнаграждения; възнаграждения за технически услуги и др.;
- възстановяване на данък при източника.

11. Данъци върху разходите: социални разходи; представителни разходи; разходи свързани с експлоатация на превозни средства.

Разглеждане на казуси и проблеми от практиката по прилагането на ЗКПО. Дискусия.

Лектор: Димитър Войнов