

Програма

За двудневен семинар, който организира „Кей Джи Ес Консулт“ ООД
на 07 и 08 февруари 2017 г.

Тема:

Промени в осигурителното и данъчно законодателство през 2017 г. Данъчно облагане и счетоводно приключване на 2016 г.

Първи ден - 07.02.2017 г.:

Час	Тема	Лектор
8.30 - 09.00	Регистрация	
9.00 - 12.30	Социално, здравно и пенсионно осигуряване - изменения и актуални въпроси, ДОПК *	Зорница Димитрова, Нач. Отдел "Данъчно осигурителни практики" в Дирекция ОДОП
10.30 - 11.00 Кафе пауза		
12.30 - 13.30	Обяд	
13.30 - 17.00	Данък върху добавената стойност - изменения *	Моника Петрова, Главен експерт НАП
15.00 - 15.30 Кафе пауза		

Втори ден - 08.02.2017 г.:

Час	Тема	Лектор
8.30 - 13.30	Закон за корпоративното подоходно облагане-приключване на 2016 г. и новости през 2017 г. Закон за счетоводството - промени *	Димитър Войнов, Главен експерт НАП
10.30 - 11.00 Кафе пауза		
13.30 - 14.30	Обяд	
14.30 - 18.00	Закон за данъците върху доходите на физическите лица - изменения, особености при попълване на годишната данъчна декларация *	Евгения Попова, главен експерт по приходите в ЦУ на НАП
15.30 - 16.00 Кафе пауза		

Място на провеждане на семинара:

хотел Хемус, зала Преслав

Гр. София, Лозенец, бул. Черни връх 31

*виж подробна програма

Акценти:

КСО

Нови промени в КСО през 2016 г.

Актуални въпроси, примери и казуси от практиката.

Промени от началото на 2017 г.

ЗДДС

Използване на стока или услуга за лични нужди на собственика или на свързаните с него лица, на работниците и служителите или на трети лица:

- критерии за възникване на право на данъчен кредит при покупка на капиталови стоки
- място на изпълнение;
- данъчното събитие при предоставяне на услуга за личните нужди;
- определяне на данъчната основа;
- примери за включване на разход за изхвърлянето в сумата на направените преки разходи;
- механизъм за разпределяне на разходите за определяне на данъчната основа
- избор на база за разпределяне;
- примери за разпределяне на разходите;
- разходи направени по времето, през което ДЗЛ не е извършвало доставки със стоката- решение на СЕС -230/94;

Практически насоки за решаване на казуси.

Правила на ЕС в областта на ДДС за мястото на доставка на услуги, свързани с недвижими имоти в сила от 2017 г.:

Практика на НАП, на ВАС и на СЕС в областта на ДДС през 2016г.:

- корекции при грешно третиране на доставка
- корекции след влязъл в сила акт

Промени в ЗДДС, в сила от 01.01.2017 г.

Корекции на ползван данъчен кредит за закупени стоки и получени услуги.

Промени, свързани с регистрацията и дерегистрацията по ЗДДС.

Доставка, извършвана от лице, действащо от свое име и за чужда сметка.

Други изменения и допълнения.

ЗКПО и ЗС

Промени в ЗКПО през 2016 г.:

- Отмяна на данъка върху разходите за експлоатация на превозни средства,

когато с тях се осъществява управленска дейност

- Въвеждане на данък върху разходите при лично ползване на фирмени активи от работници, служители, управители и др.
- Специфики на новия данък.

Други промени в ЗКПО през 2016 г.

- продажба на ДЦК на регулиран пазар
- получаване на суми, признати за данъчни цели при разпределящото лице
- деклариране на данък при прекратяване
- други

Закон за счетоводството. Промени в следните области:

- категории предприятия и групи
- финансови отчети
- счетоводни стандарти
- независим финансов одит
- публикуване
- доклади
- други

Въпроси по годишното данъчно приключване на 2016 г.:

- Данъчни постоянни разлики (разходи, несвързани с дейността, скрито разпределение на печалба, непризнати разходи за ДДС; разходи за дарения; липси и брак на активи)
- 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)
- 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)
- Данъчен амортизационен план (завеждане, амортизиране и отписване на активи от ДАП; преустановяване начисляването на амортизация; последващи разходи, свързани с амортизируеми активи - ремонт или подобрене)
- Данъчно третиране при допускане на счетоводни и други грешки
- Пренасяне на данъчна загуба от страната и от чужбина
- Данъчно третиране на дивиденди
- Данъчно третиране при преобразуване на дружества (вливане, сливане, разделяне, отделяне, прехвърляне на обособена дейност и замяна на акции)
- Данъци върху разходите

ЗДДФЛ

Промени в ЗДДФЛ, които имат отношение към облагането на доходи, придобити от физическите лица след 01.01.2016 г.

- авансово и годишно облагане на доходите
- казуси по прилагането на променените данъчни норми и практиката на НАП по поставените въпроси.

Специфики при облагането на непаричните доходи. Казуси от практиката.

Най-често допусканите грешки при облагането на доходите от трудови правоотношения:

- фомиране на облагаем доход и данъчна основа
- определяне, удържане и внасяне на дължимия данък
- подаване на информация в НАП

Интересни казуси от практиката:

- доходи от продажба/замяна на имущество
- доходи, подлежащи на облагане с окончателен данък
- данъчни облекчения за физическите лица за 2016 г. и особености при ползването им и др.

Годишни задължения за платците и за получателите на доходи през 2016 г. и коментар по свързаните с тях въпроси:

- предоставяне на информация в НАП за доходи, изплатени/начислени в полза на чуждестранни физически лица – установени за данъчни цели в държави – членки на ЕС;

- подаване на Справка за изплатени доходи на физически лица за 2016 г.

- подаване на годишна данъчна декларация по чл. 50 от ЗДДФЛ за 2016 г.

Коментар по новите моменти във формуляра.

Подаване на годишна данъчна декларация по чл. 50 от ЗДДФЛ за 2016 г. Особенности при попълването на декларацията.

Дискусия. Разглеждане на други актуални теми по прилагането на ЗДДФЛ, както и отговор на поставени въпроси.

Цена на семинара - 240 лв. без ДДС.

Отстъпки

При ранни записвания до 16.12.2016 г. и плащане до 13.01.2017 г. - 215 лв. без ДДС

При записване на повече от един участник от една фирма - за всеки участник - 175 лв. без ДДС

Цената включва: лекции, консултации, 2 обяда и 4 кафе паузи с плодове и сладки.

За фирми, **регистринани по ЗДДС** плащането се извършва към:

„Кей Джи Ес Консулт“ ООД, ИН: 131339989,

Заплащане: по банков път,

УниКредит Булбанк АД,

BIC:UNCRBGSF, IBAN:BG86UNCR76301076818390,

Райфайзенбанк ЕАД

BIC:RZBBBGSF, IBAN:BG07RZBB91551006413940

За фирми, **нерегистринани по ЗДДС** плащането се извършва към:

„Кей Джи Ес Файнанс“ ЕООД, ИН: 203748665,

Заплащане: по банков път,

УниКредит Булбанк АД,

BIC:UNCRBGSF, IBAN:BG33UNCR70001522535823,

Допълнителна информация и записване:

Офис: София, ул. Опълченска, 102, вх. А, ет. 1, ап. 3

тел. 02/ 492 39 50, Мирослав Димитров, miro@kgs.bg

тел. 02/ 492 39 70, Аделина Колева, adi@kgs.bg