

ПРОГРАМА НА КУРС:

“Промените в ЗДДФЛ и ЗКПО в сила от 01.01.2012 г. Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО ред по ред. Данък при източника по реда на ЗКПО - основни положения и промени в сила от 01. 01. 2011 г.”

Първи ден

Модул I:

Промени в доходното облагане.

1. Промените в ЗДДФЛ

- Изисквания за документирани към платеща на дохода;
- Облагане на наем при етажна собственост;
- Изисквания за деклариране на доходи от лица по трудови правоотношения;
- Други.

2. Най - дискутирани въпроси в действащия ЗДДФЛ (Справката по чл. 73 от ЗДДФЛ и др.)

3. Промени в ЗКПО.

Първи ден

Модул II:

Попълване на годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО за 2011 г. ред по ред.

1. Попълване на основната част от декларацията ред по ред.

Примери относно:

Кога следва да се извърши корекция на данъчната амортизация, начислена през годината?

В кои случаи разходи за ремонт могат да се трансформират в разходи за подобрене и съответно разходите за ремонт да се разсрочат под формата на данъчна амортизация?

Какво трябва за правим при липса на дълготраен актив (ДА), вкл. и ако липсващ ДА се открие и върне в следващ отчетен период?

Как се третира брак и липса на материални запаси?

Какво е преобразуването при отказан данъчен кредит при данъчна ревизия?

Кога разходи приети за социални или за разходи по нормативен акт се трансформират в разходи несвързани с дейността (ваучери за храна, транспортно обслужване от местоживееене до месторабота и др.).

Как следва да се документират разходите за гориво?

Кога безпроблемно можем да отпишем вземания и кога не?

2. Попълване на Приложение № 1 ред по ред.

Примери относно:

Кога следва да се преобразува с неотписани и/или неуредени задължения към 31.2. 2011 г.?

Какво е третирането при данъчни амортизируеми активи, придобити чрез дарение (финансиране)?

Втори ден

Модул III:

Данък при източника по реда на ЗКПО - основни положения и промени в сила от 01. 01. 2011 г.

Разглеждани въпроси:

Кога се удържа или не се удържа данък при източника по реда на ЗКПО?

Какви са промените в данъка при източника, регламентирани в ЗКПО в сила от 01. 01. 2011 г.?

Кога се прилага СИДДО и кога разпоредбите на ЗКПО?

Как следва да се четат и разбират разпоредбите на СИДДО?

Модулът завършва със самостоятелна работа на всеки участник върху отделен казус, свързан с данъчното третиране по реда на ЗКПО и СИДДО при начисляване и изплащане на доходи на чуждестранни юридически лица.