

Първи ден

Модул I:  
Промени в подоходното облагане.

**1. Промените в ЗДДФЛ**

- Изисквания за документирание 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.

**Разглеждани въпроси:**

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

*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.**