

**SEMINAR**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI, POREZ NA DOBIT**

**I AKTUALNOSTI U POREZU NA DODANU VRIJEDNOST**

HGK – Županijska komora Koprivnica, 24. veljače 2017. godine

Frankopanska ulica 3, Koprivnica

09:00

**PROGRAM**

**09:00 – 09:30 Registracija sudionika**

**09:30 – 11:00 PRIJAVA POREZA NA DOBIT ZA 2016. GODINU**

* + Porezni obveznici
  + Postupak oporezivanja
  + Stavke korekcije
    - Stalne razlike
    - Privremene razlike
  + Preneseni porezni gubici
  + Predujmovi
  + Novine u 2017. godini
    - Novčano načelo pri izračunu porezne osnovice
    - Paušalno oporezivanje
    - Porezne stope
    - Promjene kod stalnih razlika
      * Reprezentacija
      * Osobni automobili
    - Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja
    - Prethodni sporazum o transfernim cijenama

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

* + Obveza sastavljanja GFI
  + Promjene strukture GFI prema novom Pravilniku (NN 95/16)
  + Odgovornost za GFI i potpisivanje
  + Rokovi podnošenja
  + Reviziija GFI

**11:00 – 11:30 PAUZA**

**11:30 – 13:00 POREZ NA DODANU VRIJEDNOST**

* izmjene Zakona i Pravilnika o PDV-u
  + izbor za oporezivanje nekretnina
  + promjene kod obračuna PDV-a prema naplaćenim naknadama
  + odbitak pretporeza kod sredstava za osobni prijevoz
  + povećanje praga za ulazak u sustav PDV-a
  + obračunsko plaćanje pri uvozu
  + novine kod oporezivanja usluga povezanih s nekretninom
* godišnji rabati i povrati robe i ispravak porezne osnovice
* naknadni popusti i odobrenja u poslovanju s EU ili kod uvoza/izvoza
* kako se ispravljaju obrasci PDV, PDV-S i ZP
* isporuke bez naknade u poslovne svrhe
* porezni aspekt donacija
* prolazne stavke ili naknada za isporuku
* oporezivanje nekretnina

**13:00 – 14:00 Pitanja i odgovori**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Predavači: dr.sc. Paško Anić Antić i mr.sc. Miljenka Cutvarić**

Literatura: Prezentacija predavača

**Naknada:** **BESPLATNO, za članice HGK**