



Уважаеми госпожи и господа,
НКЦ „Решение“ ООД и ИК „Труд и право“
Ви канят за участие в избран от Вас
Традиционен национален учебен семинар



ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ НА 2020 г.

Първи семинар	Втори семинар	Трети семинар
19 – 20 ноември 2020 г. София, пл. „Македония“ № 1, КНСБ, ет. 2 Конферентна зала „Европа“	24 – 25 ноември 2020 г. София, пл. „Македония“ № 1, КНСБ, ет. 2 Конферентна зала „Европа“	26 – 27 ноември 2020 г. София, пл. „Македония“ № 1, КНСБ, ет. 2 Конферентна зала „Европа“
Лектори	Лектори	Лектори
ВЕЛИН ФИЛИПОВ, Регистриран одитор, ганъчен и счетоводен консултант КАЛИНА ЗЛАТАНОВА, Данъчен консултант ЕВГЕНИЯ ПОПОВА, Главен експерт по приходите в ЦУ на НАП	ДИМИТЪР ВОЙНОВ, Данъчен консултант КАЛИНА ЗЛАТАНОВА, Данъчен консултант ЛОРЕТА ЦВЕТКОВА Главен експерт по приходите в ЦУ на НАП	ВЕЛИН ФИЛИПОВ, Регистриран одитор, ганъчен и счетоводен консултант КАЛИНА ЗЛАТАНОВА, Данъчен консултант ЕВГЕНИЯ ПОПОВА, Главен експерт по приходите в ЦУ на НАП

Цена за участие в един семинар: **360.00 лв.**

Цената включва: лекции, консултации, учебни пособия, учебни материали в електронен вид, кафе-паузи, удостоверение за участие в учебен семинар, книжката „Иван Вазов – Патриархът“ и книгата-годишник на ИК „Труд и право“ – „Данъчно облагане и счетоводно приключване на 2020 г.“

Доплащания за:	Цена:
Два обяда	36.00 лв.
Една нощувка в двойна стая в хотел „Централ“ ****	66.00 лв.
Една нощувка в самостоятелна стая в хотел „Централ“ ****	108.00 лв.

Всички цени са с включен ДДС. В цената на нощувката е включена закуска, ползване на джакузи, сауна и парна баня, безжичен Интернет. Страница на хотел „Централ“ **** в Интернет: www.central-hotel.com

За заявяване на участие, моля, попълнете On-line заявката на страницата ни в Интернет на адрес www.trudipravo.bg или изпратете имейл на адрес: reshenie@trudipravo.bg.

Плащането може да извършите в брой или на нашите представители в страната, както и чрез банков превод до:

ТБ „ОББ“ АД Разплащателна сметка: BG23UBBS84231010683713 BIC: UBBSBGSF НКЦ „Решение“ ООД

Крайният срок за заплащане на таксата за участие и получаване на талона-заявка при нас е:

Първи семинар	Втори семинар	Трети семинар
17 ноември 2020 г.	22 ноември 2020 г.	24 ноември 2020 г.

Допълнителна информация по всички въпроси, свързани с обучението, можете да получите на:

Телефони: 02/981-13-76, 088/845-19-64 и 088/500-00-08; Интернет: www.trudipravo.bg

Учебна програма

ТЕМА № 1

Практически акценти и изменения в ЗКПО и счетоводното законодателство:

1. Промените в ЗКПО за 2020 г. Практически въпроси и казуси, свързани с прилагането им.
2. Практически въпроси и казуси, свързани с прилагането на ЗКПО, включително с годишното данъчно приключване на 2020 г.
3. Очаквани промени в ЗКПО за 2021 г.
4. Изменения и допълнения в Закона за счетоводството и практически акценти по прилагането му.

ТЕМА № 2

1. Промени в ЗКПО през 2020 г.:

- Данъчно третиране на разходи за ремонт, подобрение или изграждане на инфраструктура, която е публична държавна/общинска собственост.
- Промени в регулирането на слабата капитализация.
- Промени, свързани с преотстъпването на корпоративен данък.
- Данъчно регулиране при трансфери на активи/дейности между част на едно предприятие, разположена в страната и друга част на същото предприятие, разположена извън страната.
- Хибридни несъответствия.
- Други промени.

2. ЗКПО и Covid-19:

- Данъчно третиране при промяна в наемните отношения и други търговски взаимоотношения.
- Промяна в МСФО 16 „Лизинг“ през 2020 г. и данъчното ѝ регулиране.
- Данъчно третиране на получени средства по национални програми и програми на ЕС.
- Данъчно третиране при обезценяване на активи.
- Други.

3. Подготовка за годишното данъчно приключване на 2020 г.:

- Данъчни постоянни разлики (разходи, несвързани с дейността, непризнати разходи за ДДС; разходи за дарения; липси и брак на активи, групи).
- Данъчни временни разлики (преоценки на активи и пасиви; пробивни за задължения; неизползвани отпуски; неплатени доходи на физически лица; регулиране на слабата капитализация; капитализирани на данъчни временни разлики).
- Други суми, с които се преобразува финансовия резултат за данъчни цели (неплатени задължения; преоценен резерв; ДДС при регистрация по ЗДДС, сделки на регулиран пазар).
- Специфични случаи на преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели (разходи и приходи, свързани с договори за оперативен лизинг при лизингополучатели, прилагащи МСС; разходи за изграждане или подобрение на елементи на техническата инфраструктура, която е публична държавна/общинска собственост).
- Данъчен амортизационен план (забеджване, амортизиране и отписване на активи от ДАП; преустановяване начисляването на амортизация; последващи разходи, свързани с амортизируеми активи - ремонт или подобрение).
- Пренасяне на данъчна загуба.
- Данъчно третиране на получени и разпределени дивиденди.
- Данък върху разходите.
- Други.

ТЕМА № 3

4. Други въпроси по прилагане на счетоводното законодателство и ЗКПО.

Актуални моменти в ДДС облагането през 2020 г.

I. Новата данъчна ставка от 9 %.

1. Стоки и услуги, за доставката на които се прилага намалената ставка от 9%.
2. Облагане на книги и учебници.
3. Ресторантьорски и кетъринг услуги, за които е приложима намалена ставка. Изключения. Анализ на практиката на Европейския съд, свързана с обхвата на ресторантьорските услуги.
4. Храни за бебета или малки деца, за които се прилага намалената ставка. Бебешки пелени и подобни бебешки хигиенни артикули, за които се прилага намалената ставка.
5. Указание на НАП от 29.06.2020 г.
6. Доставка на обща туристическа услуга по чл. 136 от закона и екскурзии, организирани от туроператори и туристически агенти със случаен автобусен превоз на пътници.
7. Доставка на услуга за използване на спортни съоръжения.
8. Облагане на авансовите плащания, документирани на доставките. Данъчно третиране на забарените случаи - платени аванси при ставка 20 % и доставка на стоката/услугата при новия ред на облагане. Издаване на дебитни/кредитни известия след дата на влизане в сила на новата ставка, за доставки, осъществени до тази дата.

II. Актуално през 2020 г.

1. Ново данъчно третиране на подобренията на сгради. Определение за нова сграда след извършено съществено подобрение. Данъчно третиране на доставката на сградата, след извършено съществено подобрение. Корекции на ползван данъчен кредит на съществените подобрения на сградата.
2. Ново данъчно третиране на разходите по изграждане, подобрение или ремонт на елементи на техническа инфраструктура - публична държавна или общинска собственост. Право на приспадане на данъчен кредит.
3. Нов режим „складирани на стоки до поискване“. При транспорт на стоки до друга държава членка ще е налице бъдещ ВОД, когато в рамките на 12-месечен период собствеността върху тях се прехвърли на клиента. Условия за прилагане на режима. Документирани и деклариране. Последстви при неизпълнение на законовите условия.

ТЕМА № 4

Подготовка за годишното облагане на доходите, придобити през 2020 г. от физически лица и предоставяне на информация в НАП.

1. Промени, настъпили в ЗДДФЛ в сила от 1 януари 2020 г. и след тази дата.
2. Новостите при годишното облагане на доходите, придобити от физическите лица и прилагането на данъчните облекчения по ЗДДФЛ за 2020 г.
3. Актуални моменти във връзка с подаване на информация в НАП със справките по чл. 73, ал. 1 от ЗДДФЛ за изплатени доходи на физически лица и по чл. 73, ал. 6 от ЗДДФЛ за изплатени доходи по трудови правоотношения, както и извършването на промени.
4. Важни особености при попълване и подаване на годишната данъчна декларация за облагане на доходите, придобити от физическите лица през 2020 г.
5. Предоставяне на информация за доходи на чуждестранни физически лица - установени за данъчни цели в държави - членки на ЕС за целите на задължителния автоматичен обмен.
6. Други актуални теми и казуси по прилагането на ЗДДФЛ.

График	Първи семинар 19 – 20 ноември 2020 г.	Втори семинар 24 – 25 ноември 2020 г.	Трети семинар 27 – 29 ноември 2019 г.
Първи ден			
08.30 – 09.00 ч.	Регистрация	Регистрация	Регистрация
09.00 – 09.10 ч.	Откриване на семинара	Откриване на семинара	Откриване на семинара
09.10 – 12.30 ч.	ТЕМА № 1 – ВЕЛИН ФИЛИПОВ	ТЕМА № 2 – ДИМИТЪР ВОЙНОВ	ТЕМА № 1 – ВЕЛИН ФИЛИПОВ
10.30 – 11.00 ч.	Кафе-пауза	Кафе-пауза	Кафе-пауза
12.30 – 13.30 ч.	Обяд	Обяд	Обяд
13.30 – 17.00 ч.	ТЕМА № 1 – ВЕЛИН ФИЛИПОВ	ТЕМА № 2 – ДИМИТЪР ВОЙНОВ	ТЕМА № 1 – ВЕЛИН ФИЛИПОВ
15.00 – 15.30 ч.	Кафе-пауза	Кафе-пауза	Кафе-пауза
Втори ден			
09.00 – 10.30 ч.	ТЕМА № 3 – КАЛИНА ЗЛАТАНОВА	ТЕМА № 3 – КАЛИНА ЗЛАТАНОВА	ТЕМА № 3 – КАЛИНА ЗЛАТАНОВА
10.30 – 11.00 ч.	Кафе-пауза	Кафе-пауза	Кафе-пауза
11.00 – 12.30 ч.	ТЕМА № 3 – КАЛИНА ЗЛАТАНОВА	ТЕМА № 3 – КАЛИНА ЗЛАТАНОВА	ТЕМА № 3 – КАЛИНА ЗЛАТАНОВА
12.30 – 13.30 ч.	Обяд	Обяд	Обяд
13.30 – 15.00 ч.	ТЕМА № 4 – ЕВГЕНИЯ ПОПОВА	ТЕМА № 4 – ЛОРЕТА ЦВЕТКОВА	ТЕМА № 4 – ЕВГЕНИЯ ПОПОВА
15.00 – 15.30 ч.	Кафе-пауза	Кафе-пауза	Кафе-пауза
15.30 – 17.00 ч.	ТЕМА № 4 – ЕВГЕНИЯ ПОПОВА	ТЕМА № 4 – ЛОРЕТА ЦВЕТКОВА	ТЕМА № 4 – ЕВГЕНИЯ ПОПОВА