

**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**