

Seminar "Kako učinkovito upravljati porezom na dobit"

Tražite odgovor na pitanja kako razumjeti mehanizme smanjenja i povećanja osnovice poreza na dobit? Želite saznati koji je amortizacijski vijek za osobni automobil te koja se amortizacijska stopa primjenjuje na vaše računalo? Zanima vas da li je porezno priznato rezerviranje za troškove po sudskom sporu koji ste nedavno započeli? Darovali ste 3% ukupno ostvarenih prihoda u 2008. godini lokalnom jedriličarskom klubu i želite znati da li vam je taj rashod porezno priznat? Platili ste zateznu kamatu povezanom društvu u iznosu od 10.000 kn i ne znate kako će vam se to odraziti na poreznu osnovicu? Zanima vas koja porezna oslobođenja i olakšice možete iskoristiti i tako na zakoniti način smanjiti poreznu osnovicu? Ukratko, vi ste idealan kandidat za seminar „Kako učinkovito upravljati porezom na dobit“.

Ovaj seminar namijenjen je obrtnicima i malim i srednjim poduzetnicima, koji su obveznici plaćanja poreza na dobit tesu sukladno tome, obveznici podnošenja godišnje prijave poreza na dobit (obrazac PD) te ostalih pratećih dokumenata (bilance te računa dobiti i gubitka).

Cilj seminara je pridonijeti povećanju svijesti o činjenici da svaki poduzetnik koji želi učinkovito upravljati porezom na dobit mora voditi računa o tome da na visinu porezne obveze utječe on sam donošenjem pravilnih poslovnih odluka te da svaka poslovna odluka ima porezne implikacije. Stoga je porezno planiranje potrebno primjenjivati svaodnevno, a ne samo prilikom podnošenja godišnje prijave poreza na dobit.



POREZNI OBVEZNIK I POREZNA OSNOVICA

- Tko je porezni obveznik poreza na dobit
- Što je porezna osnovica poreza na dobit
- Što čini poreznu osnovicu poreza na dobit
- Porezna stopa poreza na dobit
- Razdoblje utvrđivanje porezne obveze

PD OBRAZAC, BILANCA STANJA, RAČUN DOBITI I GUBITKA

- PD obrazac - obrazac porezne prijave poreza na dobit
- Prilozi obrascu porezne prijave poreza na dobit
- Bilanca stanja i struktura bilance
- Primjer bilance stanja

- Račun dobiti i gubitka
- Struktura prihoda i rashoda
- Primjer računa dobiti i gubitka
- Primjeri ispunjavanja PD obrasca

SMANJENJE POREZNE OSNOVICE

- Prihodi od dividendi i udjela u dobiti
- Nerealizirani dobiti (prihodi od vrijednosnih usklađenja dionica i udjela)
- Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja
- Amortizacija koja nije bila priznata u ranijim razdobljima
- Olakšice sukladno posebnim propisima
- Poticaji u obliku poreznog oslobođenja
- Rashodi ranijih razdoblja koji su bili uključeni u poreznu osnovicu
- Preneseni porezni gubitak

POVEĆANJE POREZNE OSNOVICE

- Amortizacija iznad propisanih svota
- Nerealizirani dobiti (rashodi od vrijednosnih usklađenja dionica i udjela)
- 70% troškova reprezentacije
- 30% troškova za osobni prijevoz
- Troškovi izuzimanja
- Skrivene isplate dobiti
- Troškovi prisilne naplate poreza ili drugih davanja
- Kazne koje izriče mjerodavno tijelo
- Zatezne kamate između povezanih osoba
- Povlastice i druge oblici imovinskih koristi
- Rashodi darovanja iznad dopuštenih
- Kamate koje nisu porezno priznati rashod
- Rashodi koji nisu izravno u vezi s ostvarivanjem dobiti

VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE I REZERVIRANJA

- Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja
- Vrijednosno usklađenje zaliha i financijske imovine
- Rezerviranja

AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE IMOVINE

- Što je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina
- Što ne podliježe amortizaciji
- Godišnje amortizacijske stope za pojedine grupe dugotrajne imovine
- Obračun amortizacije u svoti nižoj od porezno dopustive
- Priznavanje troška amortizacije predmeta dugotrajne imovine
- Amortizacija za osobne automobile

OBRAČUN I PLAĆANJE POREZA NA DOBIT

- Obveza obračunavanja i plaćanja poreza
- Poslovne knjige i financijska izvješća

- Obveza plaćanja predujma poreza na dobit
- Rok podnošenja porezne prijave
- Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu