

26. LISTOPADA 2017.  
POSLOVNO UČILIŠTE **EXPERTA**



 **Altius**  
ORGANIZATOR

**Kako se  
kvalitetno  
pripremiti za**

**ZAVRŠNI  
RAČUN**

**(završni finansijski i  
porezni obračuni, rokovi,  
računovodstvene i porezne  
specifičnosti)**

VIII. SAVJETOVANJE O DOMAĆEM I MEĐUNARODNOM OPREZIVANJU U PRAKSI

VIII. SAVJETOVANJE O DOMAĆEM I MEĐUNARODNOM OPREZIVANJU U PRAKSI

# PROGRAM

**08:45 - 09:00**

Registracija sudionika savjetovanja

**09:00 - 09:15**

Otvaranje savjetovanja

## **I. MODUL: NADZOR, POREZNA NAGODBA, ŽALBENI POSTUPAK I ZASTARA**

**09:15 - 09:45**

### **Nadzor velikih poduzeća - preporuke za polaznike**

**Nada Tucaković**, voditeljica službe, Porezna uprava – Središnji ured, sektor za nadzor

- porezni nadzor poreza na dobit u Poreznoj upravi
- izvješće o poslovnim događajima s povezanim osobama
- neke aktualnosti nadzora multinacionalnih trgovačkih društava
- iskustva iz nadzora transfernih cijena
- OECD Smjernice za multinacionalna trgovačka društva i porezne uprave-aktualne izmjene

**09:45 - 10:15**

### **Novine u poreznom nadzoru glede novog Općeg poreznog zakona**

**Zdravko Vukšić**, viši inspektor, Porezna uprava – Središnji ured, sektor za nadzor

- razdoblje obavljanja poreznog nadzora
- dostava akata elektroničkim putem
- priprema usporednog poreznog nadzora (razlozi, odabir, početni sastanak)
- porezna nagodba

**10:15 - 10:45**

### **NOVOSTI - Porezna zastara i žalbeni postupak**

**Ljubica Strugar**, načelnica Samostalnog sektora za drugostupanjski upravni postupak  
Ministarstva financija

- Opći porezni zakon (NN 115/16) stupio na snagu 1. siječnja 2017.
- Zakon o općem upravnom postupku (NN 47/09, stupio na snagu 1. siječnja 2010.
- žalba (redovan pravni lijek, obvezan sadržaj žalbe, odustanak od žalbe, žalba zbog šutnje uprave
- povrat u prijašnje stanje
- pravomoćnost rješenja, konačnost rješenja, izvršnost rješenja
- zastara - prestanak prava utvrđivanja obveza
- zastara prava na naplatu poreza
- zastara prava na povrat poreza

STANKA

**10:45 - 11:15**

## **II. MODUL: PDV I POREZ NA DOHODAK**

### **Oporezivanje PDV-om usluga pruženih između poduzetnika unutar EU**

**Lana Jurić Marendić**, asistent menadžer,  
Leitner&Leitner

- opće načelo oporezivanje usluga
- posebna pravila oporezivanja za određene usluge:
  - usluge vezane uz nekretnine
  - usluge prijevoza
  - usluge pristupa seminarima i sajmovima,
  - usluga najma prijevoznih sredstava i dr.
  - obvezni formalni uvjeti na koje mora paziti svaki poduzetnik koji pruža usluge
- konačni obračun PDV-a

**11:15 - 11:35**



**11:35 - 11:55**

**Oporezivanje nekretnina - s primjerima iz prakse**

**mr.sc. Ilija Braovac**, ovl. porezni savjetnik, Braovac porezno savjetovanje

- oporezivanje isporuka nekretnina u postupku ovrhe primjeri iz prakse
- porezna osnovica kod isporuke nekretnina
- isporuka građevinskog zemljišta
- isporuka nekretnina
- isporuka nekretnine u stečaju
- primjeri kod različitih statusa kupaca
- primjer poreznih prijava

**11:55 - 12:15**

**Što su nam donijele izmjene Zakona i Pravilnika o porezu na dohodak**

**Diana Antičić**, ovlaštena porezna savjetnica, Antičić - Jakovljević - Kušeta

- pregled izmjena Zakona i Pravilnika o porezu na dohodak
- konačni i godišnji obračun poreza na dohodak
- specifičnosti INO DOH obrasca i JOPPD obrasca
- mogućnosti i rokovi korištenja prava na umanjenje porezne obveze i povrata poreza
- način i rokovi plaćanja poreza na dohodak od kapitala

**12:15 - 12:35**

**Novosti u oporezivanju - izaslanici radnici i utvrđivanje inozemnog dohotka**

**Irena Perić**, porezna savjetnica, Leitner&Leitner

- utvrđivanje inozemnog dohotka
- porezni status izaslanih radnika
- rezidenti RH izaslani na rad u inozemstvo
- stranci na radu u RH
- primjer poreznih prijava
- rad u RH za inozemnog poslodavca
- NOVINE - godišnja porezna prijava izaslanih radnika
- utvrđivanje godišnjeg poreza na dohodak iz inozemstva

**12:35 - 13:00**

Stanka

**III. MODUL: POREZ NA DOBIT I TRANSFERNE CIJENE**

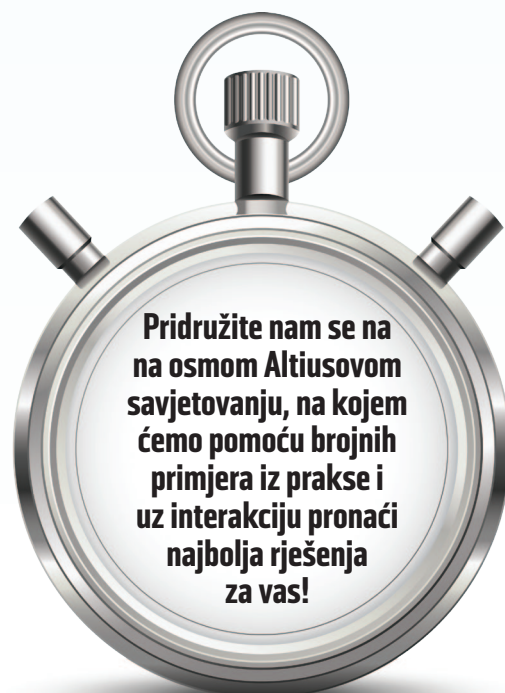
**13:00 - 13:20**

**Novine u oporezivanju dobiti od 1.1.2017. i praksa izrade dokumentacije o transfernim cijenama**

**Filip Kanić**, asistent menadžer,

Leitner&Leitner

- promjene kod stavki smanjenja/povećanja oporezive dobiti
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja
- kamate između povezanih osoba
- prethodni sporazum o transfernim cijenama
- utvrđivanje predujma poreza na dobit
- otpis potraživanja kreditnih institucija
- praksa izrade dokumentacije o transfernim cijenama u Hrvatskoj i regiji
- novine u međunarodnoj regulativi vezanoj za transferne cijene



- 13:20 - 13:40**      **Konačni obračun poreza na dobit**  
**mr.sc. Bojan Huzanić**, ovl. porezni savjetnik, partner TPA Horwath
- nacionalni okvir VS bilateralni sporazumi
  - rezidentnost i pravo oporezivanja
  - vrste usluga i isplata
  - metode za utvrđivanje i izbjegavanje dvostrukog oporezivanja
  - procedura za utvrđivanje i uplatu poreza po odbitku
- 13:40 - 14:00**      **Utvrđivanje poreza na dobit po novčanom načelu**  
**doc.dr.sc. Vlasta Roška**, ovl. porezni savjetnik, Total Balance d.o.o.
- dva načela plaćanja poreza na dobit - nastanak poslovnog događaja VS novčano načelo
  - uvjeti za primjenu novčanog načela s aspekta poreza na dobit i poreza na dodanu vrijednost
  - rok za prijavu odluke o izboru novčanog načela za utvrđivanje poreza na dobit za 2017. godinu
  - STUDIJ SLUČAJA - obračuna porezan na dobit po novčanom načelu
- 14:00 - 14:20**      **Kontrolno - analitički postupci na Bilanci i Računu dobiti i gubitka**  
**mr.sc. Andreja Švigir**, konzultantica za kontroling, Altius savjetovanje d.o.o.
- računovodstveni i porezni aspekt inventure (Pravilnik o inventuri)
  - priznavanje i mjerenje pozicija financijskih izvještaja
  - računovodstveni i porezni aspekt promjene računovodstvenih procjena i računovodstvenih politika
  - prevođenje financijskih izvještaja inozemnog poslovanja na valutu objavljivanja prema MRS-u 21
  - obračun amortizacije za 2017. godinu
  - porezno planiranje (odgođena porezna imovina i odgođene porezne obveze)
- 14:20 - 15:00**      Rasprava i izvlačenje najsretnijeg dobitnika wellness vikenda u Opatiji
- 15:00**                Zatvaranje savjetovanja

**Vrijeme održavanja:** 26. listopada 2017.

**Mjesto održavanja:** Poslovno učilište Experta, Mislavova 14, Zagreb

**Naknada za sudjelovanje:** 1.000 kn + PDV

Za rane prijave popust iznosi 10%

**Prijave i informacije:** 01 4852 762 [www.altius.hr](http://www.altius.hr)

#### **SVAKI SUDIONIČ DOBIVA:**

- **5% popusta** na jedan trening Altius savjetovanja
- **20% popusta** na licencirani harvardski program Orange Frog koji vodi licencirana trenerica mr. sc. Andreja Švigir
- **30% popusta** na knjigu Kontroling - upravljanje iz backstagea, koautorice mr. sc. Andreje Švigir

- **Najsretnijem sudioniku: wellness vikend u Opatiji**

Organizator

