

UDRUGA RAČUNOVOĐA I FINANCIJSKIH DJELATNIKA OSIJEK

u suradnji s

HRVATSKOM ZAJEDNICOM RAČUNOVOĐA I FINANCIJSKIH DJELATNIKA

organizira radionicu

Usluge u poslovanju s inozemstvom – obračun PDV-a, poreza na dohodak i poreza na odbitku

OSIJEK, 14. studeni 2019. (četvrtak)

Udruga RFD Osijek, Osijek Šet.k.F.Šepera 13/II

početak 9,30 sati

Program:

I. Obračun PDV-a na usluge u poslovanju s inozemstvom

• Mjesto oporezivanja usluga

- Oporezivanje usluga prema sjedištu poreznog obveznika primatelja usluge (osnovno načelo)
- Oporezivanje usluga za koje su propisani izuzeci od osnovnog načela
- Definicija usluga vezanih za nekretnine i obračun PDV-a
- Prijevozne usluge (obračun PDV-a, prijenos porezne obveze ili porezno oslobođenje)
- Usluge pristupa kulturnim, umjetničkim, sportskim, znanstvenim, obrazovnim, zabavnim i sličnim događanjima

- Iznajmljivanje prijevoznih sredstava i druge pokretne imovine

- Posebni postupak oporezivanja za elektronički obavljene usluge

- Ostale usluge (čl. 24. Zakon o PDV-u)

• Usluge obavljene poreznom obvezniku sa sjedištem u EU ili u trećim zemljama (izdavanje računa, iskazivanje u evidencijama PDV-a)

• Obveza plaćanja PDV-a na usluge stranih poreznih obveznika

- Nastanak porezne obveze, pravo na pretporez

- Iskazivanje u Obrascu PDV (usluge iz EU i iz trećih zemalja)

• Usluge obavljene prijevoznicima u međunarodnom pomorskom i zračnom prijevozu – kada se primjenjuje porezno oslobođenje prema čl. 47. Zakona o PDV-u, a kada prijenos porezne obveze

II. Oporezivanje drugog dohotka fizičkih osoba – nerezidenata

- Definiranje rezidentnosti fizičkih osoba u ugovorima o izbjegavanju dvostrukog oporezivanja

- Obrasci kojima se dokazuje rezidentnost

- Oporezivanje autorskih naknada koje u Hrvatskoj ostvaruju fizičke osobe - rezidenti država ugovornica odnosno rezidenti država s kojima nije u primjeni ugovor o izbjegavanju dvostrukog oporezivanja

- Oporezivanje primitaka nerezidenata od obavljanja umjetničke, artistske, zabavne, sportske i književne djelatnosti u Republici Hrvatskoj

- Oporezivanje dohotka isplaćenog nerezidentima - članovima uprave

- Iskazivanje podataka o isplaćenim primicima nerezidentima u propisanim poreznim izvješćima (INO-DOH obrazac i/ili obrazac JOPPD)

III. Inozemni dohodak rezidenata RH

- Utvrđivanje porezne obveze za inozemni dohodak hrvatskih rezidenata i rokovi plaćanja poreza na dohodak

- Uvjeti uz koje porezni obveznik na inozemni dohodak ne plaća predujmove poreza na dohodak u Republici Hrvatskoj

- Podnošenje prijave radi upisa u registar poreznih obveznika u slučaju ostvarivanja inozemnog dohotka odnosno izjave o obustavi plaćanja poreza na dohodak u tuzemstvu

- Način popunjavanja i rokovi u kojemu rezidenti dostavljaju propisana porezna izvješća za dohodak ostvaren izravno iz odnosno u inozemstvu (INO-DOH obrazac i/ili obrazac JOPPD)

- Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu u tuzemnu poreznu obvezu

IV. Porez po odbitku

- Predmet oporezivanja
- Porezni obveznik
- Porezna osnovica
- Porezna stopa (12%/15%/20%)
- Oporezivanje isplata kamata i autorskih naknada između povezanih društava različitih država članica
- Oporezivanje dividendi i udjela u dobiti između matičnih društava i povezanih društava iz različitih država članica
- Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu

Predavači: Domagoj Bakran, mag. oec., mr. sc. Miljenka Cutvarić, mr. sc. Kornelija Sirovica, savjetnici - urednici u časopisu "Računovodstvo i financije".

Literatura: prezentacije predavača

Naknada: 600,00 kuna, za članove Udruge RFD Osijek - **pravne osobe, 700,00 kuna** za ostale sudionike (naknada uključuje literaturu, PDV i osvježavajući napitak)

Update: UDRUGA RFD OSIJEK, IBAN: HR3725000091102015909, OIB: 23832989987

Informacije: tel: 031/283-675; fax: 031/283-624; e-mail: udruga-rfd-osijek@os.t-com.hr

Prijavnica

Za radionicu „**INO USLUGE - obračun PDV-a, poreza na dohodak i poreza po odbitku**“

Osijek, 14.11.2019.

Podaci o sudioniku:

1. _____

2. _____

3. _____

4. _____

NAZIV TVRTKE: _____

ADRESA: _____

OIB: _____

e-mail: _____ telefon: _____ fax: _____

M.P.

Ovlaštena osoba:
