

In atenția Departamentului Financiar-Contabil

Seminariile

Modificări recente în domeniul TVA
TVA și impozit pe profit. Noutăți și cazuri practice
30 Septembrie – 2 Octombrie 2013

PROGRAM

Data: 30 Septembrie 2013
Locația: București
Interval orar: 17.00-21.00
Titlul cursului: **Modificări recente în domeniul TVA**
Tematica:

✓ Noutăți introduse prin **OG nr. 16/30.07.2013** și prin **OG nr. 28/27.08. 2013**

- Implementarea cotei reduse de TVA de 9% pentru livrarea de pâine, grâu și făină - începând cu data de 1 septembrie 2013.

Clarificări privind aplicarea cotei reduse de TVA de 9% pentru livrările de pâine și produse de panificație, aduse prin Ordinul comun MFP nr. 1436/2013 și MADR nr. 852/2013

- Extinderea mecanismului taxării inverse pentru:

- livrările de energie electrică către comercianți persoane impozabile
- tranzacțiile cu certificate verzi

– începând cu data de 1 septembrie 2013.

- Modificări de ordin tehnic cu privire la:

- înregistrarea în scopuri de TVA
- anularea înregistrării
- reînregistrarea în scopuri de TVA

Alte măsuri implementate în cursul anului 2013:

✓ Modificări introduse prin **OG nr. 8/23.01.2013** și prin **HG nr. 84/6.03.2013**

- Deducerea TVA pe baza bonurilor fiscale cu valori de până la 100 Euro
- Modificarea prevederilor privind TVA aferentă construcțiilor demolate
- Regimul TVA aplicabil bunurilor care fac obiectul contractelor de leasing reziliate
- Utilizarea valorii de piață ca bază de impozitare a TVA pentru tranzacțiile între părți afiliate
- Ajustarea TVA în cazul bunurilor furate
- Introducerea obligativității depunerii cazierului judiciar al noilor asociați/administratori de către persoanele înregistrate în ROI
- Scutirea de TVA pentru acordarea unor drepturi reale asupra bunurilor imobile

Număr minim de participanți: 20
Taxa de participare/persoană/zi: 199+tv

Reduceri:

3% - 2 persoane de la aceeași societate
5% - 3 persoane de la aceeași societate
7% - 4 sau mai multe persoane de la aceeași societate

Prezentare lector

Specialist din cadrul Ministerului Finanțelor Publice

Data: 2 Octombrie 2013
Locația: București
Interval orar: 17.00-21.00
Titlul cursului: TVA și impozit pe profit. Noutăți și cazuri practice
Tematica:

I. IMPOZITUL PE PROFIT

- Principalele modificări în domeniul impozitului pe profit pentru anul fiscal 2013:
 - Regim diurnă
 - Limitarea deducerii cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor de transport persoane care au cel mult 9 scaune de pasageri;
 - Majorare plafon recunoaștere obiecte de inventar
 - Protocol, sponsorizare în 2013;
 - Majorarea deducerii suplimentare, la calculul profitului impozabil, pentru activitățile de cercetare-dezvoltare;
 - Reglementarea nededucerii, cheltuielilor dovedite ulterior ca fiind legate de fapte de corupție;
 - Regimul cheltuielilor generate de utilizarea autoturismelor
 - Deducerea pierderilor din creanțe în cazul reorganizărilor judiciare;
- Prezentarea de cazuri practice privind determinarea impozitului pe profit:
 - Reevaluarea imobilizărilor corporale (plus din reevaluare și/sau minus din reevaluare);
 - Evidențierea și deductibilitatea provizioanelor pentru clienți incerti și pierderilor din creanțe;
 - Alegerea impozitului anticipat: pro și contra;
 - Cheltuieli sociale și alte cheltuieli cu deductibilitate limitată;
 - Sfaturi și trucuri în calculul impozitului pe profit și completarea declarației 101;

II. TAXA PE VALOARE ADAUGATĂ

- Principalele modificări în domeniul TVA pentru anul fiscal 2013:
 - Reducerea cotei TVA la 9% pentru anumite categorii de bunuri și consecințele acesteia
 - Completări la prevederile privind înregistrarea în scopuri de TVA/anularea înregistrării
 - Noi prevederi privind operațiunile desfășurate de contribuabilii declarați inactivi și cei cărora li s-a anulat înregistrarea în scopuri de TVA
 - TVA aferent protocol și sponsorizare;
 - Regimul TVA aferent bunurilor lipsă, degradate, furate
 - Implicații TVA pentru tranzacțiile între persoane afiliate în anumite situații în care este afectată neutralitatea TVA,
 - Prevederi noi referitoare la radierea din ROI
 - Declarații speciale obligatorii după scoaterea din evidența plătitorilor de TVA
 - Noi operațiuni pentru care se aplică taxarea inversă conform art. 160
 - Regimul TVA aferent achiziției și utilizării autoturismelor,
 - Factura electronică, factura simplificată, bonul fiscal
 - Alte prevederi de interes la cererea participanților

III. PREZENTAREA ȘI DEZBATEREA CAZURILOR PRACTICE SOLICITATE DE CURSANȚI

Număr minim de participanți: 20
Taxa de participare: 199 lei+tdv

Reduceri:

3% - 2 persoane de la aceeași societate
5% - 3 persoane de la aceeași societate
7% - 4 sau mai multe persoane de la aceeași societate

Prezentare lector



Gabriel JINGA, lector în Catedra de Contabilitate, Audit și Control de Gestiune din cadrul ASE București, membru al Camerei Consultanților Fiscali, CECCAR și CAFR. Gabriel Jinga este doctor în economie, domeniul contabilitate din 2009, și are o bogată experiență practică și pedagogică în domeniul contabil, fiscal și al calculației costurilor.

Locul de desfășurare: București. Locația va fi comunicată, participanților înscriși, în data de 27 Septembrie 2013.

Director de Program: Ruxandra LĂCĂTUȘ, telefon/fax 021/599.53.65, mobil 0722.287.495, ugir@ugir.ro.

La sfârșitul cursului participanții vor primi Certificate de Absolvire eliberate de UGIR.

Important: Cheltuielile pentru formarea și perfecționarea profesională a personalului angajat sunt considerate cheltuieli deductibile, conform Codului Fiscal, art. 21, alin. 2, lit. h.



FORMULAR DE ÎNSCRIERE

Modificări recente în domeniul TVA TVA și impozit pe profit. Noutati și cazuri practice

30 Septembrie – 2 Octombrie 2013

DATE COMPANIE PLĂTITOARE

Denumire societate.....
Nr. Reg. Com.....C.U.I.....Atribut fiscal.....
CONT.....BANCĂ.....Sucursala.....
Adresă.....Telefon.....Fax.....
E-mail.....Obiect de activitate.....

DETALII SEMINAR

Data și locația:

30 Septembrie – 2 Octombrie 2013, București.

ÎNSCRIERE

Taxa de participare/persoană: 1 seminar (o zi)- 199 lei; 2 seminarii – 398 lei; la acestea se adaugă TVA.

Reduceri aplicate: 3% - 2 persoane de la aceeași societate

5% - 3 persoane de la aceeași societate

7% - 4 sau mai multe persoane de la aceeași societate

Prin achitarea taxei de participare beneficiați de:

- certificat de participare
- suport de curs (dacă lectorul pune materiale la dispoziția organizatorilor)
- **Primirea pe e-mail a tuturor materialelor** care sunt dezbătute în cadrul ședințelor comisiei de dialog social de la **Ministerul Economiei și Finanțelor** și în cadrul căreia UGIR este membru cu drepturi depline
- 1 pauză cu cafea, apă minerală și plată, minipatiserie.

Pentru buna desfășurare a conferinței locurile sunt limitate. **După trimiterea formularului de înscriere, vă rugăm să așteptați primirea facturii proforme pentru a vă asigura de existența locurilor disponibile. Locul dumneavoastră este garantat în momentul transmiterii copiei ordinului de plată vizat de banca dumneavoastră.**

Vă rugăm să aveți la dumneavoastră Codul Fiscal al României.

Confirmăm prin prezenta înscrierea următoarelor persoane:

Nume.....Prenume.....Funcție.....Nr seminarii.....

Doresc să particip la seminariile din data de:.....

Nume.....Prenume.....Funcție.....Nr seminarii

Doresc să particip la seminariile din data de:.....

Nume.....Prenume.....Funcție.....Nr seminarii.....

Doresc să particip la seminariile din data de:.....

Plata se face în conturile S.C. EU PROTOCOL S.R.L., Cod Fiscal RO 23581360:

• Banca UNICREDIT-ȚIRIAC, Sucursala Titulescu, COD IBAN RO 21 BACX 0000 0002 1047 5001

• TREZORERIE SECTOR 5, COD IBAN RO 05 TREZ 7055 069X XX00 5391

Adresa: Str. Pontonierilor nr. 4, sector 5, București.

Vă rugăm să trimiteți formularul la fax **021.599.53.65** sau prin e-mail la ugir@ugir.ro (scanat).

Termen limită de înscriere și de plată: 26 Septembrie 2013.

Dacă nu puteți participa la program:

- puteți să trimiteți un înlocuitor; acesta trebuie nominalizat în scris, cu maxim 24 de ore înaintea începerii evenimentului, prin fax (**021.599.53.65**).

- anularea înscrierii este posibilă cel târziu 26.09.2013 un comision de procesare de 20% va fi reținut din taxa de participare.

- dacă înscrierea are loc după data de 26.09.2013, anularea înscrierii nu mai este posibilă.

Neaplicarea de către dumneavoastră a discounturilor nu presupune aplicarea lor de către SC EU PROTOCOL SRL. Nu se mai aplică discounturi după efectuarea înscrierii.

SC EU PROTOCOL SRL își rezervă dreptul de a schimba sau anula orice parte a programelor publicate, urmare a unor situații neprevăzute sau ce nu pot fi controlate de către aceasta.

SC EU PROTOCOL SRL nu își asumă obligația de a face despăgubiri datorate schimbărilor în programele sale, în ceea ce privește perioadele de desfășurare, conținutul, lectorii sau locurile de desfășurare. În asemenea situații, SC EU PROTOCOL SRL nu este răspunzătoare de eventualele daune provocate participanților înscriși, indiferent de natura daunelor.

Prezentul Formular de Înscriere împreună cu prospectul programului ține loc de Contract între părți.

Declar că sunt de acord cu condițiile de înscriere

Data.....

Semnătura și ștampila.....