

Trajnim: Aspektet kryesore të tatimeve për Institucionet Financiare Bankare



Ligjërues: Shpend Zeka MSc, Partner Menaxhues në kompaninë Tax Advisory Group

Vendi: Takim virtual me Google meeting, Zoom ose ndonje platforme tjetër.

Data: 5 Tetor 2021

Kohezgjatja e trajnimit: 6 orë, 10.00h – 16.00h

Objektivat:

Objektivë kryesore e këtij trajnimi është elaborimi në detale i gjithë aspekteve të legjislacionit dhe praktikës tatimore për Insitucionet Financiare Bankare.

Organizimi:

Leksionet do të interpretohen në gjuhën shqipe dhe do të plotësohen me prezantimet e Power Point. Pjesëmarrësit do të marrin fletëpalosje të PPT dhe materialeve të trajnimit në version elektronik.

Regjistrimi:

Regjistrimi është pa pagesë për anëtarët e SHBK-së deri në maksimum tre (3) persona për bankë. Emrat e pjesëmarrësve të dërgohen përmes listës së excelit në emailin:

kbatrainingcenter@bankassoc-kos.com

AGJENDA E WORKSHOPIT

Fillimi i workshopit: 10:00

Ligji nr.06/L -105 mbi Tatimin në të Ardhura e Korporatave

- Kush janë Tatimpaguesit për qëllime të TAK?
- Rregulli i përgjithshëm të ardhurat e tatueshme
- Te ardhurat e liruara- Interesi në instrumentet financiare të garantuara nga Qeveria (treasury bills, government bonds), dividendat.
- Rregulli i përgjithshëm shpenzimet e lejueshme
- Rregulli i përgjithshëm shpenzimet e palejueshme
- Provizionet për humbjet e pritura nga kreditë
- Shpenzimet e borxhit të keq
- Shpenzimet e përfaqësimit, reklamës dhe promovimit ekonomik
- Zhvlerësimi dhe amortizimi, riparimet dhe përmisime
- Shpenzimet e interesit në depozitat afatgjata TDA

Pauzë 11:00-11:15

- Zbritjet e lejuara për aktivitet me interes publik
- Zbritja e sponsorizimeve
- Aplikimi i tatimit në burim në interes, qira
- Aplikimi i tatimit në burim në të drejta pronësore (royalty)
- Aplikimi i tatimit në burim në personat fizik jo-afarist dhe personat/entitetet jo-rezidentë;
- Rast Studimi
- Parapagimet tremujore të TAK
- Raportimi vjetor i TAK
- Rast Studimi

Pauza e drekes 12:30- 13:30

Ligji nr.05/L-037 mbi Tatimin në Vlerën e Shtuar

- Kush është objekt i tatuarjes dhe kush është person i tatueshëm?
- Lirimet nga TVSH-ja - shërbimet financiare;
- Trajtimi nga aspekti i TVSH-se i shërbimeve nga Visa, Mastercard, Swift, etj.
- Trajtimi i shitjes së kolateralit;
- Trajtimi i shitjes së asetëve të përdorura për qëllime bankare;
- Aplikimi i ngarkesës së kundërt për shërbimet e jashtme;
- Rast Studimi
- Aplikimi i ngarkesës së kundërt për shërbimet e ndertimit;
- Momenti i ngarkimit të TVSH-së
- Rast Studimi

Pauzë: 14:30-14:45

Ligji nr.05/L-028 mbi Tatimin në të Ardhura Personale

- Kush janë tatimpaguesit për qellime të TAP?
- Të ardhurat bruto dhe të ardhurat që përjashtohen
- Të ardhurat nga paga
- Të ardhurat që nuk përfshihen në paga
- Deklarimi dhe pagesa e PIT

Fundi i workshopit: 16:00