

СЪДЪРЖАНИЕ

ВЪВЕДЕНИЕ В МАТЕРИЯТА.....	9
----------------------------	---

ГЛАВА ПЪРВА

Под контрола на Националната агенция за приходите (НАП) и Агенция „Митници“ (АМ).....	11
---	----

А. По Закона за данък върху добавената стойност (ЗДДС)	11
--	----

А.1. ДОКУМЕНТИТЕ ПРИ РАБОТА ПО ЗДДС	11
---	----

1. Нормативна база.....	11
-------------------------	----

2. Задължения за уведомяване при започване на независима икономическа дейност.....	12
--	----

3. Документи по ЗДДС, използвани при текущата дейност на ДЗЛ.....	13
---	----

Справки-декларации за доставки по специалните режими	52
--	----

4. Съхраняване на документите по ЗДДС	65
---	----

5. Документите при най-честите текущи данъчни проверки по ДДС.....	66
--	----

А-2. ДОКУМЕНТИТЕ ПО ЗДДС, ОБЕКТ НА МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ ПРИ ВНОС И ИЗНОС НА СТОКИ.....	76
--	----

1. Митнически режими за доставките на стоки.....	77
--	----

2. Документи при митническите процедури за контрол на доставки при износ на стоки.....	86
--	----

Б. По Закона за данъците върху доходите на физическите лица (ЗДДФЛ).....	90
--	----

1. Местно физическо лице по смисъла на ЗДДФЛ.....	90
---	----

2. Документи, използвани при прилагането на ЗДДФЛ.....	92
--	----

3. Ползването на данъчните облекчения и документи за доказването им.....	106
4. Задължения за подаване на отчети.....	111
5. Задължения на платците на доходи, облагаеми по ЗДДФЛ, за предоставяне на информация.....	111
В. По Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).....	116
1. Годишна данъчна декларация	116
2. Годишен отчет за дейността	126
3. Декларации по чл. 88 от ЗКПО за промяна на авансовите вноски и по чл. 87а, ал. 1, 2 и 3 от ЗКПО за първоначално деклариране на месечни и примесечни авансови вноски.....	129
4. Декларация по чл. 201, ал. 1 от ЗКПО за дължими данъци (образец 4001).....	131
5. Санкции при неспазване на задълженията на ЗКПО	137
Г. Съгласно Закона за счетоводството (ЗСч.).....	138
1. Счетоводни документи – класификация и видове съгласно ЗСч.....	138
2. Съхраняване на счетоводната информация.....	144
3. Разминаване на сроковете за съхраняване на счетоводна информация между ЗСч. и ДОПК.....	145
4. Унищожаване и предаване на счетоводната информация	146
5. Годишни финансови отчети.....	148
6. Облекчения при съставянето на ГФО от най-малките	156
7. Годишен доклад за дейността.....	160
8. Изменения в нетекущите (дълготрайни) активи.....	161
9. Санкции при неспазване на задълженията по ЗСч.	161

ГЛАВА ВТОРА

Под контрола на Националния осигурителен институт (НОИ)	163
1. Накратко за проверките и ревизиите от контролните органи на НОИ.....	165
2. Документи, които се изискват от ревизирания субект.....	167
3. Съставяне на акт за начет	169
4. Обжалване на РАН и на разпореждане за събиране на сумите по него.....	171
5. Даване на задължителни предписания за спазване на разпоредбите по ДОО от органите на НОИ	173
6. Нарушения, за които органите на НОИ могат да санкционират	181
7. Общи правила в административнонаказателния процес	187

ГЛАВА ТРЕТА

Под контрола на Главна инспекция по труда (ГИТ).....	189
1. Изпълнителна агенция „Главна инспекция по труда“	189
2. Нормативна уредба (трудова законодателство).....	192
3. Документи, изисквани при първоначални регистрации (от онези субекти, които имат качеството работодател).....	200
4. Документи, представяни в хода на текущите проверки	212

ГЛАВА ЧЕТВЪРТА

Под контрола на Българската агенция по безопасност на храните (БАБХ)	215
1. Първоначална регистрация в БАБХ на обект от сферата на хранителната индустрия	216
Договор с ДЦД фирма	222

II. Регистрация на търговски обект в общината.....	226
III. Категоризация на заведенията за хранене и развлечения – по Закона за туризма.....	235
IV. Държавни институции, които проверяват.....	239
V. Документи, изискуеми в хода на текущите проверки.....	240

ГЛАВА ПЕТА

Документи, свързани с проверките

по реализацията на инвестиционните проекти.....	245
I. Документи до започване на строителството.....	246
II. Документи по време на строителство.....	253
III. Органите, които имат право да инспектират строителството.....	267

ГЛАВА ШЕСТА

Под контрола на комисиите.....	271
A. Комисията за защита на конкуренцията (КЗК).....	271
B. Комисията за защита на потребителите (КЗП).....	282
B. Комисията за защита от дискриминация (КЗД).....	285
Г. Комисията за защита на личните данни (КЗЛД).....	287

ГЛАВА СЕДМА

Документация, свързана с прилагането на Търговския закон (ТЗ) и Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (ЗТРРЮЛНЦ)..... **291** |

1. Документи на едноличните търговци.....	292
2. Документи на събирателното дружество.....	292
3. Документи на командитното дружество.....	294
4. Документи на дружествата с ограничена отговорност.....	295
5. Документи на акционерното дружество.....	297
6. Други документи на дружествата.....	300