

Srdečne Vás pozývame na odborný seminár

Pripravované zmeny (DPH, DzP) od 1. 1. 2020 a vybrané problémy v praxi



Lektor

Ing. Vladimír Ozimý

Termín

22. 11. 2019 (piatok)

9.00 - 15.00 h / prezentácia účastníkov 8.30 - 9.00 h

Miesto

Banská Bystrica, hotel Dixon (kongresové centrum)

Švermova 32 / mapu prístupu na toto miesto nájdete na www.akademiaplus.sk/seminare.htm

o seminári

Aj v roku 2020 čaká na daňovníkov množstvo novínok, ako napríklad zavedenie režimu call-off stock, zavedenie kategórie mikrodaňovníkov a jednoduchšie pravidlá pre nich, zavedenie oslobodenia od dane v colnom sklade alebo zavedenie posudzovania prepravy v reťazci, kde prepravu zabezpečuje prostredná zdaniteľná osoba. Okrem novínok nadobudne účinnosť aj viacero zmien, konkrétne v oblasti obratu pre účely zákonnej registrácie, pri odpisovaní majetku, pri odpočítaní daňovej straty, pri platení preddavkov na daň z príjmov, pri poskytovaní služieb cestovného ruchu alebo v oblasti záznamovej povinnosti. Zároveň vás upozorňujeme, že od budúceho roka budú platiť nové pravidlá pre registrovanie daňovníkov.

Program seminára

Detailný prehľad o "už schválených" a pripravovaných zmenách v oblasti DPH a DzP môžete získať už v predstihu, a to na školení s daňovým poradcom Ing. Vladimírom Ozimým. V rámci programu porovnáme súčasnú s pripravovanou legislatívou, vďaka čomu získate všetky potrebné informácie pre bezproblémové zvládnutie nových povinností a plynulý prechod do nasledujúceho účtovného obdobia. Našu pozornosť v rámci programu neminú ani stále aktuálne problémy, ich možné nápravné riešenia či reálne príklady z tohtoročnej praxe.

► **Zmeny v zákone č. 222/2004 Z. z. o DPH (navrhované od 1. 1. 2020 a porovnanie sumár? od 1. 1. 2019)**

- zmeny v oblasti obratu pre účely zákonnej registrácie
- zavedenie režimu call-off stock a s tým spojené povinnosti uvádzania skutočností v daňovom priznaní k DPH a súhrnnom výkaze (zmeny v tlačivách)
- zmeny v oblasti intrakomunitárneho dodania tovaru (na strane dodávateľa a odberateľa)
- reťazové obchody a zavedenie posudzovania prepravy v reťazci, kde prepravu zabezpečuje prostredná zdaniteľná osoba
- bezplatné dodanie tovaru a zmeny v oblasti dodávok pri tovare s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 € vrátane a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok
- úprava vymedzenia sumy, z ktorej sa odvádza DPH pri zrušení registrácie pre daň
- zmeny v oblasti definície ubytovacích služieb na účely zníženej sadzby DPH 10 %. Prenájom verzus ubytovacia služba
- zavedenie oslobodenia od dane pri dodaní tovaru a služieb súvisiacich s týmto tovarom, ktorý je prepustený do colného režimu colné uskladňovanie alebo je v osobitnom sklade
- zavedenie oslobodenie od dane v colnom sklade, v osobitnom sklade a v daňovom sklade

Pokračovanie programu na 2. strane

...aby Vaše plus bolo vzdelanie!

- oprava odpočítanej dane zo služieb vykonaných na investičnom majetku, ktoré viedli k trvalému zvýšeniu hodnoty tohto investičného majetku. Otázka obstarania investičného majetku formou finančného prenájmu a sledovanie zmeny účelu pri takomto majetku
- zmeny v oblasti využívania hnutel'ného investičného majetku aj na iný účel ako podnikanie
- zmeny v oblasti služieb cestovného ruchu
- zmeny v oblasti záznamovej povinnosti
- ▶ **Zmeny v daňových zákonoch od 1. 1. 2019 a od 1. 1. 2020**
 - zosumarizovanie zmien od 1. 1. 2019 (daňový bonus, inštitút štipendií, zrušenie poplatku reťazcom, vyplácanie 13. a 14. platu, daňovo uznané výdavky po zaplatení)
 - zavedenie kategórie mikrodaňovníkov a jednoduchšie pravidlá pre nich (platné od 1.1.2021)
 - zmeny v oblasti odpisovania majetku - rýchlejšie odpisovanie elektromobilov - nová odp. skupina
 - možnosť prerušenia odpisovania
 - zmeny v oblasti odpočítania daňovej straty
 - možnosť elektronickej komunikácie medzi zamestnancom a zamestnávateľom, zmeny v komunikácii (administratívna komunikácia ako podpisovanie vyhlásenia atď.)
 - zmeny v oblasti výdavkov, ktoré sú daňovo uznané až po ich zaplatení (zmeny posúdenia daňových výdavkov po zaplatení ako sprostredkovateľská odmena, obstarávacie náklady...)
 - zmeny v oblasti výpožičky a zmeny vo väzbe na aplikačnú prax ako formy, šablóny... (odpisovanie, daňové a nedaňové výdavky)
 - zmeny v oblasti zdanenia hybridných nesúládov
 - zmeny v oblasti platenia preddavkov na daň z príjmov u fyzických osôb a právnických osôb (zmeny v definícii poslednej známej daňovej povinnosti, výška povinnosti platenia preddavkov)
 - zmeny v oblasti zaokrúhľovania
 - zmeny v registrácii daňovníkov ako povinnosť na strane správcu dane, ako aj daňovníka
 - zmeny u fyzickej osoby zo záv. činnosti (oslobodené plnenia ako preprava, ubytovanie, benefity...)
 - zmeny u fyzickej osoby oslobodené od dane z príjmov podľa § 9 ZDP (napr. náhrada príjmu pri strate zdaniteľného príjmu pri strate funkčnosti 40 % a viac)
 - zmeny v oblasti uplatňovania základu dane u fyzických osôb
 - zmeny v oblasti uplatňovania nových sadzieb dane z príjmov u právnickej osoby a fyzickej osoby (zavádza sa nová sadzba dane 15 %, kto a kedy, sa dozvieme na školení)
 - zmeny v oblasti nepeňažných a peňažných plnení pre poskytovateľov zdravotnej starostlivosti od držiteľa (kto, kedy a ako, sa dozvieme na školení)
 - zmeny v oblasti nedaňových výdavkov ako zmluvné pokuty, úroky z omeškania, likvidácia potravinového tovaru, výpožičky
 - zmeny v oblasti definície základných pojmov ako vklad, mikrodaňovník...
 - zmeny v oblasti zdanenia zahranič. osôb v tuzemsku. Zdanenie licenčných poplatkov, nájmu hnutel'ných vecí a zmeny vo väzbe časového testu na oslobodenie od dane z príjmov (§ 13) a zrážková daň.
 - zmeny v oblasti definície dividend vo väzbe na kapitálový fond (vyplatenie do zahraničia a zrážková daň)
- ▶ **Vybrané problémy v praxi v daňovo-účtovných princípoch**
 - nadobudnutie motorového vozidla z EÚ a povinnosť registrácie v tuzemsku zdaniteľnou osobou (nie platiteľom) a nesplnenie si tejto povinnosti – vplyv na DPH
 - prefakturácia nedaňových výdavkov a daňovo-účtovný dosah
 - skončenie nájomného vzťahu a vysporiadanie technického zhodnotenia u prenajímateľa a nájomcu z pohľadu DPH, dane z príjmov a účtovníctva
 - zimné pneumatiky a prístup FRSR k tejto téme
 - tvorba kapitálových fondov, základného imania a daňový dosah pri vyplatení (znížení) imania na spoločnosť a spoločníka
 - obstaranie majetku formou finančného prenájmu a dosah z pohľadu dane z príjmov, DPH a účtovné princípy pri predaji takéhoto majetku
 - pôžičky do spoločnosti od závislej osoby, pravidlo nízkej kapitalizácie a daňovo-účtovný dosah

Organizačné informácie sú uvedené na nasledovnej strane tejto pozvánky.

Manažér seminára:

Katarína Golianová, golianova@akademiaplus.sk

tel.: 045 - 53 66 522, 0918 598 341

Uzávierka
prihlášokAko sa
prihlásiťÚčastnícky
poplatokÚhrada
poplatku
- prevodom- v hotovosti
alebo kartouStorno
podmienkyVšeobecné
organizačné
podmienky**Prihlášky zasielajte do 15. 11. 2019.**

Možnosť prihlásenia po tomto termíne je potrebné konzultovať telefonicky s doleuvedeným manažérom seminára (okrem prípadu predĺženej registrácie, oznámenej dlhodobým klientom prostredníctvom e-mailu).

Prihlásiť sa na seminár môžete:

- + **vyplnením on-line prihlášky na internetovej stránke Akadémie Plus**
(www.akademiaplus.sk/seminare.htm)
 - + **zaslaním e-mailu na adresu doleuvedeného manažéra tohto seminára**
(uvedte názov a termín podujatia, mená prihlásených, identifikačné údaje prihlasujúceho subjektu, spôsob úhrady účastníckeho poplatku a prípadné uplatnenie zľavy)
 - + **zaslaním vyplneného formulára prihlášky poštou alebo e-mailom**
(formulár je k dispozícii na stiahnutie (vo formáte pdf a doc) na www.akademiaplus.sk/seminare.htm)
 - + **telefonicky** (kontaktujte doleuvedeného manažéra tohto seminára)
- Po prijatí elektronickej prihlášky je odosielateľovi vždy zaslaný potvrdzujúci e-mail.

Cena za 1 účastníka:

- ▶ s DPH **84,00 EUR**
- ▶ bez DPH **70,00 EUR**

Upozornenie - zľavy z účastníckeho poplatku:

- + **na toto podujatie sa nevzťahujú zľavy poskytované v rámci vernostného programu Akadémie Plus** a nie je možné uplatniť ani možnosť bezplatnej účasti na základe zlosovania účastníkov iných podujatí organizovaných Akadémiou Plus

Poplatok je stanovený v zmysle zákona č. 18/1996 Z.z. o cenách - zahŕňa kalkulované náklady na organizačné, priestorové, technické a lektorské zabezpečenie podujatia, účasť prihlásenej osoby na odbornom programe, pracovné materiály, obed a občerstvenie počas seminára.

Bezhotovostnú úhradu poplatku na základe tejto pozvánky uskutočnite do 19. 11. 2019

- ▶ č. účtu: **SK78 1111 0000 0066 2619 5003** SWIFT (BIC): UNCRSKBX
 - ▶ variabilný symbol: **11929** / konštantný symbol: **0308** / špecifický symbol: **vaše IČO**
 - ▶ Akadémia Plus, s.r.o. je zapísaná v OR Okresného súdu v Banskej Bystrici, odd.: Sro, vložka č. 10719/S
 - ▶ IČO: 36640514 / IČ DPH: SK2022047280
- + daňový doklad - **faktúra** bude odovzdaná účastníkovi seminára pri prezentácii, **alebo zaslaná v elektronickej forme prostredníctvom e-mailu (viac na www.akademiaplus.sk/e-faktura.htm)**
 - + v prípade úhrady poplatku po uvedenom termíne je pri prezentácii účastníkov potrebné predložiť potvrdenie o jeho zaplatení v podobe kópie výpisu z účtu, príkazu na úhradu potvrdeného bankou alebo potvrdenky z internet bankingu.

Táto pozvánka slúži ako príloha k účtovnému dokladu o zaplatení účastníckeho poplatku.

Upozornenie - pri tomto podujatí NIE JE MOŽNÁ ÚHRADA ÚČASTNÍCKEHO POPLATKU V HOTOVOSTI, ANI PLATOBNOU KARTOU v mieste konania seminára.

Zrušenie prihlášky zo strany prihlasujúceho subjektu je možné uskutočniť telefonickým, e-mailovým alebo písomným informovaním Akadémie Plus. Žiadosť o vrátenie uhradeného účastníckeho poplatku Akadémie Plus akceptuje v prípade zrušenia prihlášky najneskôr 2 dni pred konaním seminára. Pri neskoršom zrušení prihlášky, alebo neúčasti prihlásenej osoby na seminári bez predošlého zrušenia prihlášky, sa poplatok nevracia. Prihlasujúci subjekt má v uvedených prípadoch možnosť vyslať náhradného účastníka.

V prípade nepredvídateľných okolností alebo inej nepriaznivej situácie si Akadémia Plus vyhradzuje právo na zmenu miesta alebo termínu konania seminára, prípadne na jeho úplné zrušenie. O všetkých zmenách budú prihlásení záujemcovia včas informovaní telefonicky, e-mailom alebo písomne a informácia bude zverejnená tiež na internetovej stránke Akadémie Plus (www.akademiaplus.sk/klientskazona.htm).

V prípade zmien priamo súvisiacich s odborným programom seminára (napr. prijatie novej legislatívnej úpravy v dobe od zverejnenia tejto pozvánky do konania seminára) bude program aktuálne upravený, resp. doplnený.

Vyhotovovanie zvukových alebo obrazových záznamov v priebehu seminára je bez výslovného súhlasu lektora a organizátora zakázané.