

Srdečne Vás pozývame na odborný seminár

Daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb za rok 2019 (praktický príklad na tlačive)



Lektor

Ing. Vladimír Ozimý

Termín

13. 2. 2020 (štvrtok)

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

Podávanie daňového priznania sa blíži a s ním aj každoročné množstvo otázok spojených s jeho vyplňaním. Uľahčíte si tento proces a prídte na školenie vedené Ing. Vladimírom Ozimým, ktorý Vás upozorní na dôležité lehoty, možnosti ich predĺženia a na vzore tlačiva ukáže, ako takéto priznanie vyplniť. Venovať sa okrem iného bude aj položkám, ktoré vplývajú na výšku základu dane, zostaveniu účtovnej závierky pre mikro, malú i veľkú účtovnú jednotku a upozorní vás na možné sankcie z nepodania účtovnej závierky. Počas seminára získate celý rad praktických tipov, ako na bezproblémové uzatvorenie účtovného a daňového roka 2019.

Program
seminára

▶ **Pravidlá ukončenia účtovného obdobia (zadefinovanie účtovného obdobia)**

- uzávierkové účtovné operácie, a to najmä:
 - posúdenie tvorby opravných položiek k majetku a daňový dosah
 - posúdenie tvorby rezerv a daňový dosah
 - nevyfakturované dodávky a daňový dosah
 - kurzové rozdiely precenenia majetku a záväzkov a daňový dosah
 - časové rozlíšenie nákladov a výnosov
 - precenenie obchodných podielov a cenných papierov a vplyv na základ dane
 - skutočnosti, ktoré nastanú v období medzi skončením účtovného obdobia a dňom zostavenia UZ, napr. úhrada pohľadávky, poskytnutie zľavy
- inventarizácia majetku, záväzkov a vlastného imania, inventarizačné rozdiely a daňový dosah
- povinnosť zostaviť UZ a lehota na jej zostavenie. Komunikácia s daňovým úradom a registrom UZ, opravná UZ
- povinnosť auditu (splnenie podmienok)
- kategorizácia účtovných jednotiek
- sankcie za nesprávnu UZ, resp. nepodanie UZ

▶ **Uzavretie daňového roka právnickej osoby (práca s daňovým priznaním)**

- zdaňovacie obdobie právnickej osoby aj s úpravou od 1.1.2020
- lehota na podanie daňového priznania a subjekt povinný podať DP
- sankcie na nepodanie DP alebo oneskorené podanie DP, dodatočné DP
- započítanie daňovej licencie z rokov 2016 a 2017

▶ **Položky upravujúce základ dane v roku 2019**

- neuhradené záväzky a porovnanie s rokom 2020, úhrada záväzku, odpis záväzku

Pokračovanie programu na 2. strane

...aby Vaše plus bolo vzdelanie!

Program seminára
- pokračovanie

- výdavky daňovo uznané po zaplatení aj s porovnaním s rokom 2020
 - daňové odpisy verzus účtovné odpisy (prenájom, predaj HM, rovnomerné a zrýchlené odpisovanie, pravidlá uplatňovania prerušovania odpisov)
 - zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania, refakturácia nákladov a riziká daňového zákona
 - odpis pohľadávok, použitie rezerv a opravných položiek a daňový dosah
 - reprezentačné výdavky (posedenia), výdavky na reklamu, podpora predaja a úprava základu dane
 - spotreba PHL, paušalizácia a daňový dosah
 - škoda a daňový dosah
 - obchodovanie medzi závislými osobami a riziká úpravy základu dane v tuzemsku
- ▶ **Preddavky na daň z príjmov pre právnické osoby od 1.1.2020 z daňovej povinnosti roku 2019**
 - ▶ **Darovanie asignačnej dane a nesprávne vyplnenie údajov prijímateľa, zmeny v oblasti príjemcu**

Uzávierka prihlášok

Prihlášky zasielajte do 7. 2. 2020.

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

Ako sa prihlásiť

Prihlásiť sa na seminár môžete:

- + **vyplnením on-line prihlášky na internetovej stránke Akadémie Plus**
(www.akademiaplus.sk/seminare.htm)

Účastnícky poplatok

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.

Úhrada poplatku - prevodom

Bezhotovostnú úhradu poplatku na základe tejto pozvánky uskutočnite do 7. 2. 2020

- ▶ č. účtu: **SK78 1111 0000 0066 2619 5003** SWIFT (BIC): UNCRSKBX
 - ▶ variabilný symbol: **12005** / 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.

- v hotovosti alebo kartou

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

Storno podmienky

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.

Všeobecné organizačné podmienky

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).

Manažér seminára:

Katarína Golianová, golianova@akademiaplus.sk
tel.: 045 - 53 66 522, 0918 598 341