

## POZVÁNKA

**Téma:** **DAŇOVÁ ZÁVIERKA A ZOSTAVENIE DAŇOVÉHO PRIZNANIA PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2022 NA VZORE TLAČIVA**

**Dátum konania:** 4. február 2022

**Miesto konania:** ~ online ~

**Čas konania:** 9:00 hod. - 15:00 hod.

**Lektor:** **Ing. Soňa Ugróczy**

*Odborná lektorka s dlhoročnou praxou v oblasti daňového práva, venuje sa najmä dani z pridanej hodnoty a dani z príjmov právnických osôb. Zapísaná v Slovenskej komore daňových poradcov ako daňový poradca, člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH komory daňových poradcov. Dlhodobu sa venuje publikačnej a lektorskej činnosti pre odbornú verejnosť.*

Zostavením účtovnej závierky, vyplnením daňového priznania a ďalšími povinnosťami daňovníka pri uzatvorení roka 2021 v podvojnom účtovníctve vás na tomto školení prevedie daňová poradkyňa Ing. Soňa Ugróczy. Okrem teoretických vedomostí o dôležitých lehotách a možnostiach ich predĺženia, sankciách získate tiež kľúčové znalosti pre správne vyčíslenie základu dane. Chýbať nebude ani ukážka vyplnenia daňového priznania na vzore tlačiva a prehľad najčastejších chýb, ktorých sa podnikatelia dopustili za minuloročné účtovné obdobia.

- Program:**
- Praktický príklad na novom tlačive na zostavenie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb
  - Vybrané úpravy pripočítateľných a odpočítateľných položiek v nadväznosti na nové tlačivo daňového priznania
  - Lehoty na podanie daňového priznania a splatnosť dane, predĺženie termínu oznámením, platenie preddavkov na daň z príjmov právnických osôb
  - Oslobodenie príspevkov Prvá pomoc od zdanenia, dopad na daňové výdavky - vykazovanie v tlačive
  - Úprava základu dane závislých osôb - transferové oceňovanie
  - Nepeňažný príjem prenajímateľa pri opravách a technickom zhodnotení vykonanom nájomcom
  - Daňové posúdenie práce s pohľadávkami daňové/nedaňové (NOVÁ fikcia premlčania pohľadávok pre daňové účely, príklady na odpis pohľadávok, tvorba opravnej položky a ich postúpenie, zmeny pre reštrukturalizáciu a konkurz)
  - Zobrazenie rezerv v účtovníctve a dosah na daňový základ (tvorba, zrušenie, použitie)
  - Náklady zahrňované do základu dane až po zaplatení (napr. nájomné, odmeny za sprostredkovanie - už bez limitu 20 %, náklady na poradenské a právne služby, manažérske a iné poradenstvo, certifikáty sa už časovo nerozlišujú, výdavky na sponzorské, zmluvné pokuty a sankcie pod podmienkou zaplatenia daňovým výdavkom, a iné)
  - Úprava výsledku hospodárenia na základ dane (napr. dodanie starých záväzkov, prípadne ich následná úhrada, oprava chýb minulých zdaňovacích období, členské príspevky a mnohé iné)

- Uplatňovanie daňových výdavkov pre rok 2021 (napr. výdavky súvisiace s pandemiou, zmena pre uplatňovanie PHL, reklama a reklamné predmety, odpisy prenajatého majetku, nedaňová DPH, zmarená investícia, daňová uznateľnosť nákladov pri majetku osobnej spotreby - homeoffice, stravné lístky a finančné príspevky pozadu, daňové výdavky do výšky limitov ZDP, sponzorské, manká a škody, strata z predaja zásob, pravidlá pre zmluvné pokuty, úroky z omeškania, zákaz nízkej kapitalizácie, daňové odpisy, predaj majetku a iné)
- Nové pravidlá pre umorovanie daňovej straty a nadväznosť na nové tlačivo DP
- Kritéria pre uplatnenie zníženej sadby dane 15 % pre právnické osoby
- Výpočet preddavkov na daň z príjmov, vysporiadanie preddavkov na daň z príjmov
- Vyplnenie do NOVÉHO tlačiva daňového priznania pre rok 2021

### Účastnícky poplatok

84,- Eur s DPH (70,- Eur bez DPH)

### Uzávierka prihlášok

2 dni pred začiatkom seminára  
/ **Dátum ukončenia registrácie je iba orientačný a vyhradujeme si právo ukončiť registráciu po naplnení max. počtu účastníkov.** /

### Kontakt:

RNDr. Ján Balog, Mobil: 0908-973571, E-mail: pft@pft.sk

## PRIHLÁŠKA NA ĎALŠEJ STRANE



## PRIHLÁŠKA

### DAŇOVÁ ZÁVIERKA A ZOSTAVENIE DAŇOVÉHO PRIZNANIA PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2022 NA VZORE TLAČIVA

/ ONLINE, 04.02.2022 /

Vyplnenú prihlášku nám zašlite mailom na adresu [pft@pft.sk](mailto:pft@pft.sk).

*Venujte pozornosť presnému vyplneniu údajov v prihláške, ktoré je dôležité pre správne vystavenie faktúry.*

Názov firmy:	
Adresa:	
IČO:	
DIČ:	
IČ DPH:	
Telefón:	
E-mail:	~ povinne ~
Mená a priezviská účastníkov:	

#### Dôležitá poznámka:

Účastnícky poplatok zaplatte prevodom na náš účet **najneskôr 2 dni** pred akciou. Pre identifikáciu platby uveďte prosím pri prevodnom príkaze v popise úhrady **názov Vašej firmy**.  
V účastníckom poplatku sú zahrnuté študijné materiály, videozáznam z webinára na 30 dní a náklady na organizačné zabezpečenie seminára. Prihláška na seminár je **NEZAVÄZNÁ** a stále ju môžete **bezodplatne zrušiť** 2 dni pred konaním akcie. Účastnícky poplatok nevraciamy iba v prípade ak svoju prihlášku nezrušíte v termíne 2 dni pred konaním seminára.  
Ak požadujete potvrdenie o prijatí a zaevidovaní Vašej prihlášky, uveďte túto svoju požiadavku v maili alebo priamo v prihláške, hneď za menami prihlásených účastníkov.

Názov účtu: RNDr. Ján Balog - ProFuturo	Číslo účtu: <b>3279674451 / 0200</b>
Banka: VÚB	Variabilný symbol: <b>220204</b>
IBAN: SK2502000000003279674451	Konštantný symbol: <b>0308</b>
BIC: SUBASKBX	Účel platby: ... uveďte názov vašej firmy ...