

POZVÁNKA

Téma: **DAŇOVÉ PRIZNANIE K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2023**

Dátum konania: 12. december 2023

Miesto konania: ~ online ~

Čas konania: 9:00 hod. - 14:30 hod.

Lektor: **Ing. Vladimír Ozimý**
Člen Slovenskej komory daňových poradcov, špecialista na dane a účtovníctvo. Aktívne prispieva do odborných časopisov Daňový a účtovný poradca podnikateľa (DÚPP), Dane a Účtovníctvo (DaÚ) a Daňový špeciál. Svoje blogy a príspevky z oblasti daní publikuje na viacerých odborných portáloch a venuje sa lektorskej činnosti. Denne v rámci daňovej pohotovosti poradí niekoľkým desiatkam našich zákazníkov.

Daňový poradca Ing. Vladimír Ozimý vám na tomto webinári poskytne všetky dôležité návody pre uzatvorenie roka 2023. Na praktickom príklade si vyskúšate zostaviť účtovnú závierku a vyplniť daňové priznanie právnických osôb. Osvojíte si takisto postupy daňovníka pri vyplatení likvidačného zostatku, výdavkoch na reklamu, predaji podniku a úprave základu dane v daňovom priznaní, pohľadávkach, automobile v podnikaní, vyplatení podielov na zisku, platení preddavkov, likvidácii tovaru, tvorbe opravných položiek, likvidácii a konkurze, použití a rozpustení rezerv a podobne. Prípadné otázky vám zodpovie lektor v rámci diskusie - neváhajte preto a prídte sa odborne poradiť na náš webinár.

Program: **Daňové priznanie a účtovná závierka**

- Povinnosť podať daňové priznanie u právnických osôb Zdaňovacie obdobie a lehoty na podanie daňového priznania (možnosť predĺženia lehoty)
- Zmeškanie lehoty na podanie daňového priznania a riziká sankcií
- Nesprávne podanie správcomi dane a riziká spojené s nesprávnym podaním
- Opravné daňové priznanie, dodatočné daňové priznanie a výzva na podanie daňového priznania a zmeny v daňovom priznaní pre rok 2022
- Sankcie spojené s rozdielom vyčísleným v daňovom priznaní a v dodatočnom daňovom priznaní (pokuta a úrok z omeškania)

Likvidácia a konkurz - špecifický model podávania daňového priznania

- Účtovné a zdaňovacie obdobie
- Vyplatenie likvidačného zostatku

Elektronické zasielanie DP

Uzavretie účtovného a daňového roka 2022 na praktických príkladoch

- Účtovanie a daňové posúdenie výdavkov na reklamu, reklamné predmety a obchodné vzorky
- Účtovné a daňové posúdenie tvorby, použitia a rozpustenia rezerv
- Účtovné a daňové posúdenie tvorby, použitia a rozpustenia opravných položiek

- Účtovné a daňové posúdenie odpisu pohľadávok
- Účtovné a daňové posúdenie v prípade postúpenia pohľadávok
- Predaj podniku a úprava základu dane v daňovom priznaní so zaúčtovaním
- Závazky po splatnosti a účtovno-daňový vplyv
- Špecifické výdavky daňovo uznané až po zaplatení a vplyv na základ dane
- Používanie motorového vozidla aj na súkromné účely, účtovno-daňový aspekt a úprava základu dane, benefity zamestnancov verzus paušalizácia
- Posúdenie daňových a účtovných odpisov
- Predaj hmotného a nehmotného majetku a posúdenie zostatkovej ceny na daňový základ (účtovno-daňový aspekt) - príklad na posúdenie, ak je nehnuteľnosť tovarom a ak je dlhodobým majetkom
- Predaj obchodného podielu a účtovno-daňový dosah
- Špecifické výdavky testované na základ dane (nájom a odpis luxusných MV, členské príspevky)
- Technické zhodnotenie na prenajatom majetku a vplyv na základ dane u prenajímateľa a nájomcu
- Vybrané okruhy špecifických výdavkov (likvidácia tovaru, škoda, DPH ako náklad, škoda na cudzom majetku)

Uplatnenie daňovej straty v daňovom priznaní

Zápočet dane hradenej v zahraničí (zdroj príjmov v zahraničí)

Platenie preddavkov - výpočet, dodatočné DP a vplyv na preddavky

Asignačná daň pre neziskový sektor

Vyplatenie podielov na zisku a účtovno-daňový aspekt u právnických osôb

Diskusia

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

2 dni pred začiatkom seminára

/Dátum ukončenia registrácie je iba orientačný a vyhradzuje si právo ukončiť registráciu po naplnení max. počtu účastníkov./

Účastnícky
poplatok

Uzávierka
prihlášok

Kontakt:

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

PRIHLÁŠKA NA ĎALŠEJ STRANE



PRIHLÁŠKA

DAŇOVÉ PRIZNANIE K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2023

/ ONLINE, 12.12.2023 /

Vyplnenú prihlášku nám zašlite mailom na adresu 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: 3279674451 / 0200
Banka: VÚB	Variabilný symbol: 231212
IBAN: SK2502000000003279674451	Konštantný symbol: 0308
BIC: SUBASKBX	Účel platby: ... uveďte názov vašej firmy ...