

DAŇOVÁ ZÁVIERKA 2023 - ZOSTAVENIE DAŇOVÉHO PRIZNANIA PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2023 NA PRAKTICKOM PRÍKLADE DO NOVÉHO TLAČIVA

Webinár je zameraný na transformáciu účtovného výsledku hospodárenia na základ dane z príjmov právnických osôb **so zameraním na analýzu pripočítateľných a odpočítateľných položiek**, zostavenie daňového priznania dane z príjmov právnických osôb **s praktickými príkladmi na obsahovú náplň jednotlivých riadkov a častí NOVÉHO tlačiva daňového priznania (upozornenie na časté chyby v uplatňovaní daňových výdavkov)**, výpočet a zaúčtovanie splatnej dane z príjmov právnických osôb, režim odpočítavania daňovej straty a iné kľúčové témy pre správne vyčíslenie základu dane.

LEKTOR: **Ing. Soňa UGRÓCZY**

Daňová poradkyňa SKDP, člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH komory daňových poradcov, spoločnosť **TAX Ugróczy s.r.o.** Odborná lektorka s dlhoročnou praxou v oblasti daňového práva.

TERMÍN: **08.02.2024** **ONLINE WEBINÁR**

Účastnícky poplatok: **55,-€**

PROGRAM

- 1) **Praktický príklad na novom tlačive** na zostavenie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb
- 2) Vybrané úpravy pripočítateľných a odpočítateľných položiek **v nadväznosti na nové tlačivo daňového priznania**
- 3) **Lehoty na podanie daňového priznania a splatnosť dane, predĺženie termínu oznámením, platenie preddavkov** na daň z príjmov právnických osôb
- 4) Úprava základu dane **závislých osôb – transferové oceňovanie (zmeny pre rok 2023)**
- 5) **Nepeňažný príjem prenajímateľa** pri opravách a technickom zhodnotení vykonanom nájomcom
- 6) **Daňové posúdenie práce s pohľadávkami daňové/nedaňové** (fikcia premlčania pohľadávok pre daňové účely, príklady na odpis pohľadávok, tvorba opravnej položky a ich postúpenie, zmeny pre reštrukturalizáciu a konkurz)
- 7) Zobrazenie **rezerv** v účtovníctve a dosah na daňový základ (tvorba, zrušenie, použitie)
- 8) **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)
- 9) **Úprava výsledku hospodárenia na základ dane** (napr. dodanie starých záväzkov, prípadne ich následná úhrada, oprava chýb minulých zdaňovacích období, členské príspevky a mnohé iné)

- 10) **Uplatňovanie daňových výdavkov pre rok 2023** (napr. zamestnanecké benefity a ich dopad na základ dane, manká a škody, stravné, uplatňovanie výdavkov na PHL vrátane elektromobilov, daňové posúdenie DPH pri nevymožiteľnej pohľadávke, reklama a reklamné predmety, odpisy prenajatého majetku, zmarená investícia, daňová uznateľnosť nákladov pri majetku osobnej spotreby – home office, daňové výdavky do výšky limitov ZDP, sponzorské, , strata z predaja zásob, pravidlá pre zmluvné pokuty, úroky z omeškania, zákaz nízkej kapitalizácie, daňové odpisy, predaj majetku a iné)
- 11) **Úpravy základu dane vo väzbe na výšku základu dane** (odpisy a nájomné luxusných vozidiel, členské príspevky, víno ako reklamný predmet, duálne vzdelávanie)
- 12) **Pravidlá odpočtu daňových strát od základu dane 2023** v nadväznosti na nové tlačivo DP, a pravidlá na umorovanie daňových strát v budúcnosti
- 13) Kritéria pre uplatnenie **zniženej sadby dane 15 % pre právnické osoby**
- 14) Výpočet **preddavkov na daň z príjmov**, vysporiadanie preddavkov na daň z príjmov
- 15) **Vyplnenie do NOVÉHO tlačiva daňového priznania pre rok 2023 pre právnické osoby**

ORGANIZAČNÉ POKYNY:

- Závaznú prihlášku pošlite e-mailom alebo vyplnením formulára na www.garand.sk
- **Platbu za webinár realizujte vopred iba prevodom na uvedený účet**
- **Deň pred webinárom** Vám budú na e-mailovú adresu spolu s pracovnými materiálmi, zaslané **podrobné informácie o tom**, ako sa pripojíte na **ONLINE** sledovanie webinára (vopred si môžete vyskúšať, či Vám pripojenie bude fungovať.)
- Otázky k webináru môžete posilať e-mailom na gabrisova@garand.sk

TECHNICKÉ POŽIADAVKY:

- Dostatočne rýchle internetové pripojenie pre sledovanie videa
- Sledovanie je možné cez počítač, tablet aj mobil

Dodávateľ: **GARAND edu s.r.o.**
Centrum 27/32
017 01 Pov. Bystrica

IČO: 44084641
DIČ: 2022617993
Neplatiteľ DPH

Registrácia: Okresný súd Trenčín, odd. s.r.o., vložka č. 52345/B

Platby prevodným príkazom na banku dodávateľa: **Fio banka a.s., č. účtu: 2500989635/8330**
IBAN: SK798330000002500989635 SWIFT: FIOZSKBAXXX VS:**080224** KS: **0308**

Prihlášky zasielajte emailom na gabrisova@garand.sk alebo **sa prihláste online** na: www.garand.sk

Kontaktná osoba: **Mgr. Dana Gabrišová**
Centrum 27/32
017 01 Pov. Bystrica

e-mail: gabrisova@garand.sk
Tel: **042/4330065**
Mobil: **0905 548427**

Začiatok webinára o **9:00 hod.**

Závazná prihláška na webinár

Názov a sídlo firmy:

Meno účastníka 1: Meno účastníka 2:.....

Meno účastníka 3: Meno účastníka 4:.....

Tel: e-mail:

IČO: DIČ:IČ DPH

Prihlasujem sa na webinár: **Daňová závierka 2023**

08.02.2024– online

Účastnícky poplatok vo výške..... € poukážeme na č.ú.: SK798330000002500989635

Dňa (nepovinný údaj):z účtu č. (nepovinný údaj).....

Pri účasti viac ako 3 osôb z jednej spoločnosti zľava vo výške 10% z účastníckeho poplatku.