

POZVÁNKA

Ekonomika príspevkových a obchodných spoločností



Termín : 26. 10. – 27. 10. 2023

Miesto seminára : Hotel Encián, Donovaly, (www.hotel-encian.sk)

Prednášajúci : Ing. Soňa Ugróczy Mokrášová, daňová poradkyňa SKDP, člen Metodicko-legislatívnej komisie DPH, spoločnosť TAX Ugróczy s.r.o.

RÁMCOVÝ OBSAH ŠKOLENIA:

I. Okruh zákona o DANI Z PRIDANEJ HODNOTY

- 1) Vznik daňovej povinnosti na vybraných príkladoch z praxe (deň dodania tovaru a služieb, dodanie tovaru s inštaláciou a montážou; prenesenie daňovej povinnosti v ZDPH; čiastkové a opakované služby, predplatené – deň dodania služby; krádež tovaru; prijaté preddavky a vyúčtovacie faktúry a iné)
- 2) Prenesenie daňovej povinnosti v zákone o DPH
- 3) Prenájom nehnuteľnosti, strojov, majetku a režim DPH, fakturácia energií ako vedľajšieho plnenia k prenájmu (kedy ide o plnenie s DPH a kedy bez DPH), vznik daňovej povinnosti pre nájom a vedľajšie plnenia (energie) v závislosti od zmluvy)
- 4) Nadobudnutie tovaru z EU/Intrakomunitárne dodanie tovaru do EU – na príkladoch z praxe
- 5) Plnenia, ktoré sú a ktoré nie sú predmetom DPH od 1.4.2023 – Závery zo zasadnutia ministerskej komisie pre oblasť DPH (poplatok za márnú jazdu, storno poplatok za nevykonanú jazdu, kompenzácie za prestoje prepravcu, neskoré vrátenie požičaného majetku, predčasné ukončenie leasingovej zmluvy, poškodenie tovaru pri preprave, znečistenie vozidla, úroky z omeškania, predčasné ukončenie obchodnej zmluvy,

- zmluvné pokuty, kaucie, dohody o odstúpení od zmluvy)
- 6) Chyby pri uplatňovaní nároku na odpočet DPH (príklady a upozornenia na odpočítanie DPH z aplikačnej praxe, vznik práva na odpočet DPH; uplatnenie odpočtu DPH v inom období, prelom rokov, neskoro doručené doklady a iné)
 - 7) Oprava základu dane a dane pri dobropisoch a ťarchopisoch
 - 8) Nevymožiteľné pohľadávky/neuhradené záväzky od 1.1.2023 – oprava základu dane a oprava odpočítanej dane pri nezaplatení protihodnoty za dodanie tovaru a služby (§ 25a/53b) – aplikačné problémy z praxe (úhrada záväzku v rovnakom mesiaci, v ktorom uplynulo 100 dní po splatnosti, úhrada záväzku do lehoty na podanie daňového priznania za obdobie, kedy uplynulo 100 dní po splatnosti, predĺženie splatnosti záväzku)
 - 9) Pripravované legislatívne zmeny v oblasti DPH platné od 01.01.2024, schválený nový Kontrolný výkaz od 1.1.2024

II. Okruh zákona o DANI Z PRÍJMOV

- 1) Obstaranie hmotného majetku z dotácie – daňový a účtovný dopad (Ministerstva životného prostredia)
- 2) Závislé osoby vo svetle zmien v roku 2023
 - kto sú závislé osoby na účely dane z príjmov a čo je kontrolovaná transakcia
 - nové pravidlá zostavovania transferovej dokumentácie
 - nové pravidlá zdaňovania úrokového nákladu medzi závislými osobami
- 3) Oslobodenie nepeňažných benefitov do 500 eur od 1.1.2022 - pravidlá, podmienky uplatnenia - dopad u zamestnávateľa a zamestnanca

PROGRAM SEMINÁRA:

26. 10. 2023 (štvrtok)

9:30 prezentácia

10:00 I. časť prednášok

12:30 obedňajšia prestávka

13:30 II. časť prednášok

16:00 diskusia, výmena skúseností



27. 10. 2023 (piatok)

9:00 diskusia, odpovede na otázky

Organizačné pokyny pre účastníkov:

Podmienky účasti:

- nahlásenie účasti do termínu uzávierky seminára, t.j. do **23.10.2023** na adrese www.zovp.sk/akcia.asp (slúži ako záväzná prihláška)
- úhrada účastníckeho poplatku do 18. 10. 2021 na účet – IBAN: SK03 0900 0000 0000 1148 8726, SWIFT:GIBASKBX,
VS: Vaše IČO, do poznámky vpíšte názov Vašej organizácie
- ubytovanie si účastník objednáva a hradí sám, rezervácia je do **12.10.2023**, hlásiť sa na ubytovanie je možné na adrese repcia@hotel-encian.sk alebo telefonicky na **+421 903 297 111** s heslom „**ZOVP**“. Po tomto termíne je ubytovanie na individuálnej dohode účastníka seminára s hotelom.

Účastnícky poplatok:

- členská organizácia ZOVP SR : **75,- Eur**
- samospráva: **85,- Eur**
- ostatné subjekty: **125,- Eur**

Účastnícky poplatok zahŕňa náklady na zabezpečenie seminára, občerstvenie. Nie sme platcami DPH.

Všeobecné podmienky:

Všetky služby sú poskytované na základe dohody oboch strán.

- V prípade výskytu okolností, ktoré nemôžeme ovplyvniť (zásah vyššej moci, náhla práceneschopnosť lektora), vyhradujeme si právo presunúť termín konania seminára.
- Účastnícky poplatok musí byť uhradený pred začiatkom školenia prevodom na účet organizátora seminára. Daňový doklad bude účastníkom vystavený po zaplatení účastníckeho poplatku.
Organizátor seminára je oprávnený pri prezentácii vyžiadať si od účastníkov doklad o zaplatení účastníckeho poplatku, t.j. fotokópiu výpisu z účtu, na ktorom je čiastka odpísaná.
- Dopravu na miesto konania seminára si účastníci zabezpečujú individuálne.
- V prípade, že sa prihlásený účastník nebude môcť zúčastniť školenia, **ÚČASTNÍCKY POPLATOK SA NEVRACIA**

Kontakt na organizátora školenia:

Kristína Priesterová,
sekretariát +421 907 932918
sekretariat@zovp.sk

Poznámka:

individuálne otázky školiteľovi z daňovej problematiky je možné zaslať e-mailom na adresu sekretariátu združenia sekretariat@zovp.sk v termíne do **18. 10. 2023**.