

Online webinár: Aktuálne témy DANE Z PRÍJMOV a DPH

Termín konania: 13. 10. 2020

Online webinára sa budete môcť zúčastniť z pohodlia domova prostredníctvom aplikácie Zoom.

Lektor: Ing. Soňa Ugróczy - daňový poradca Slovenskej komory daňových poradcov. Odborná lektorka s dlhoročnou praxou v oblasti daňového práva, venuje sa najmä dani z príjmov právnických osôb ako aj dani z pridanej hodnoty. Zapísaná v Slovenskej komore daňových poradcov ako daňový poradca, člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH a v Slovenskej komore audítorov ako asistent audítora. Dlhodobo sa venuje publikačnej a lektorskej činnosti pre odbornú verejnosť.

Obsah webinára:

Seminár je zameraný na **aktuálne témy v oblasti dane z príjmov a DPH.**

Aké sú **lehoty na podanie daňového priznania za rok 2019** vo väzbe na COVID19? Bola už odvolaná mimoriadna situácia, aké to má dopady na daňové povinnosti?

NOVÁ možnosť - právo na **odpočet „minulých daňových strát“ za rok 2015-2018 až do výšky 1.000.000 eur!!!** Týka sa aj daňových subjektov, ktoré už podali daňové priznanie.

Podstatná **zmena platenia preddavkov na daň z príjmov** pre mnohé daňové subjekty, **úprave pravidiel pre uplatnenie výdavkov na PHL a položiek podmienených zaplatením.** Ako posúdiť zdaniteľnosť príjmu **dotácie na nájomne, prvá pomoc?** Dozviete sa užitočné informácie pre **uplatnenie daňových výdavkov** ako aj príklady z praxe v **oblasti majetku a iné.**

V druhej časti si vysvetlíme **vybrané príklady na DPH z praxe**, napríklad preukazovanie splnenia podmienok oslobodenia pri predaji tovaru do EU po 1.1.2020, príklady na odpočítanie DPH, vznik daňovej povinnosti a iné.

- **Mimoriadne opatrenia vo finančnej oblasti (COVID19) – lehota na podanie daňového priznania za rok 2019** (kedy vlastne uplynie?)
- **Odpočet „minulých daňových strát“ za rok 2015-2018 až do výšky 1.000.000 eur.** Týka sa aj daňových subjektov, ktoré už podali daňové priznanie!!! (**podmienky a pravidlá odpočtu daňových strát na príklade**), úprava pravidiel aj pre daňové subjekty **s hospodárskym rokom**
- V súvislosti so zlepšením podnikateľského prostredia platia **od 21.7.2020 nové pravidlá pre uplatnenie výdavkov PHL** - zvýšenie normovanej spotreby o 20 % (**dopad na daň z príjmov a DPH na praktických príkladoch**)
- Opatrenia týkajúce sa preddavkov na daň z príjmov právnických osôb - **daňovník nie je povinný zaplatiť rozdiel vzniknutý na zaplatených preddavkoch na DPPO od začiatku zdaňovacieho obdobia** (aké sú podmienky)
- **Vybrané témy na uplatnenie daňových výdavkov** (napr. zriadenie internetu pre zamestnanca na homeoffice, mimoriadne výdavky v čase pandémie a mnohé iné)
- **Príspevok „prvá pomoc“** – účtovanie, zdaniteľnosť príjmu
- **Dotácia na nájomné v čase pandémie** – účtovanie, zdaniteľnosť príjmu, DPH
- Nové pravidlá na **položky podmienené zaplatením § 17 ods. 19 ZDP od 1.1.2020** v príkladoch (provízie, sprostredkovanie, zmluvné pokuty, manažérske služby, právne služby a iné)
- **Vybrané aplikačné problémy z oblasti majetku s vplyvom na daň** (ocenenie majetku pre daňovú základňu; predaj rozostavanej nehnuteľnosti; upozornenie na chyby v zmluvách pri obstaraní nehnuteľnosti; zmluvy o výpožičke od 1.1.2020 a iné)
- **Uplatňovanie zrážkovej dane pri platbe do zahraničia** (napr. za software, údržbu softwaru, nájomné)

- **Vybrané príklady k DPH**
 - Zmena pravidiel na priradenie prepravy v reťazových obchodoch od 1.1.2020
 - Zhrnutie podmienok pre **dodanie tovaru do iného členského štátu podľa § 43 po 1.1.2020** (pravidlá na preukazovanie oslobodenia, ako má vyzerať vzor potvrdenia pri predaji tovaru do EU?, lehota na disponovanie dôkazov pri predaji do EU, upozornenie na časté chyby)
 - **Základ dane DPH** (čo sa do základu dane zahŕňa a čo nie, bezodplatné dodania po 1.1.2020 – napr. darovanie notebooku zamestnancovi)
 - **Oprava základu dane a dane pri dodaní tovaru alebo služby** (dobropisy tuzemské, dobropis do EU vykazovanie)
 - **Vznik daňovej povinnosti priznať a odvieť daň**
 - **Príklady na uplatnenie práva na odpočítanie DPH**
 - **Aplikačné problémy § 69 zákona o DPH** (nákup tovaru od zahraničnej osoby, tuzemský reverscharge)
- **Diskusia**

HARMONOGRAM:

09:00 - 10:50 prednáška
 10:50 - 11:50 prestávka
 11:50 - 13:30 prednáška
 13:30 - 13:45 prestávka
 13:45 - 15:30 prednáška

Cena seminára	bez DPH	s DPH
Členovia SKCú	45,83 eur	55 eur
Verejnosť	50 eur	60 eur
<i>Cena zahŕňa online vstup pre jednu osobu, študijné materiály v PDF.</i>		
Údaje pre platbu:		
Číslo účtu:	SK33 0900 0000 0000 1148 2463	
Variabilný symbol:	13102020	
Poznámka pre prijímateľa:	meno účastníka	

Prihlásenie:

online na www.skcu.sk, sekcia semináre, on-line prihláška

mailom: skcu@skcu.sk

telefonicky: 0903 478 592