

## **DAŇOVÁ ZÁVIERKA 2024 - ZOSTAVENIE DAŇOVÉHO PRIZNANIA PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2024 NA PRAKTICKOM PRÍKLADE DO NOVÉHO TLAČIVA**

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: **10.02.2025** **ONLINE WEBINÁR**

Účastnícky poplatok: **59,-€**

### **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
- Úprava základu dane závislých osôb – transferové oceňovanie (zmeny pre rok 2024)
- Nepeňažný príjem prenajímateľa pri opravách a technickom zhodnotení vykonanom nájomcom
- 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)
- Zobrazenie rezerv v účtovníctve a dopad 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 2024 (napr. zamestnanecké benefity a ich dopad na základ dane, manká a škody, uplatňovanie výdavkov na PHL vrátane elektromobilov, daňové posúdenie DPH pri nevyhľaditeľnej pohľadávke, reklama a reklamné predmety, odpisy prenajatého majetku, zmarená investícia, daňová uznateľnosť nákladov pri majetku na súkromnú potrebu, 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)
- Úpravy základu dane vo väzbe na výšku základu dane (odpisy a nájomné luxusných vozidiel, členské príspevky, víno ako reklamný predmet, duálne vzdelávanie)
- Pravidlá odpočtu daňových strát od základu dane 2024 a pravidlá na umorovanie daňových strát v budúcnosti
- Opätovné zavedenie minimálnej dane pre právnické osoby (pravidlá, podmienky)
- Kritéria pre uplatnenie zníženej sadby dane 15 % pre právnické osoby
- Preddavky platené na zdaňovacie obdobie 2025 do lehoty na podanie daňového priznania za rok 2024, vyrovnanie zaplatených preddavkov s daňovou povinnosťou za zdaňovacie 2024,
- Vyplnenie do NOVÉHO tlačiva daňového priznania pre rok 2024 pre právnické osoby

❖  
Pozn. zmena programu vyhradená

### **ORGANIZAČNÉ POKYNY:**

- Závaznú prihlášku pošlite e-mailom alebo vyplnením formulára na [www.garand.sk](http://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](mailto: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: SK7983300000002500989635** SWIFT: FIOZSKBAXX VS:**10225** KS: **0308**

Prihlášky zasielajte emailom na [gabrisova@garand.sk](mailto:gabrisova@garand.sk) alebo **sa prihláste online** na: [www.garand.sk](http://www.garand.sk)

Kontaktná osoba:

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

e-mail: [gabrisova@garand.sk](mailto: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 2024**

**10.02.2025- online**

Účastnícky poplatok vo výške..... € poukážeme na č.ú.: SK7983300000002500989635

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

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