



PROGRAM
2018/2019

akademija IR

GOSPODARSTVO

OKTOBER 2018

Poslovna uspešnost in možne oblike nagrajevanja mag. Sabina Lamut

- Zakonska podlaga – pravni vidik, pomemben za pravilno davčno obravnavo dohodkov fizičnih oseb,
- davčni vidiki obravnave dohodkov in povračil stroškov fizičnih oseb glede na njihovo funkcijo (vodenje, nadzor in drugi),
- praksa in primeri nagrajevanja fizičnih oseb z vidika njihove funkcije (poslovna uspešnost, božičnica, bonitete, opcije, izplačilo dobička ..),
- udeležba delavcev pri dobičku - prednosti in slabosti,
- dokumentacija delodajalcev, kot podlaga za izplačilo,
- sodna praksa na dohodninskem področju – smernice za ravnanje v praksi...

NOVEMBER 2018

Pasti in priložnosti mednarodne obdavčitve mag. Barbara Guzina

- Kdaj lahko pride do dvojne obdavčitve in kako se ji izognemo/jo zmanjšamo,
- metode za odpravo dvojne obdavčitve v teoriji in praksi,
- ustanovitev družbe/registracija podružnice v tujini in njena obdavčitev,
- poslovanje s povezanimi osebami in transferne cene; potrebna dokumentacija,
- pasti financiranja znotraj mednarodne skupine povezanih oseb,
- davčni odtegljaj na obresti, licenčnine in dividende, storitve,
- odbitek tujega davka: kako lahko prihranimo na plačilu davka v Sloveniji in znižanje odbitka davka v tujini,
- poslovanje z »off-shore« področji,
- prenehanje poslovanja in likvidacija družbe/podružnice z davčnega vidika,
- ključni ukrepi na ravni EU proti izogibanju davkom...

DECEMBER 2018

Novosti DDV zakonodaje in kaj novega nam prinašajo sodbe Sodišča EU mag. Rosana Dražnik

- Kako bodo po novem obdavčene transakcije z darilnimi boni,
- kupujem darilni bon in ga prodajam naprej – kaj moram paziti,
- elektronske storitve – kaj nam novega prinaša leto 2019,
- kdaj lahko odbijam DDV po sodni praksi Sodišča EU,
- trikotni posli – na kaj moram paziti, napake v praksi in sodbe Sodišča EU,
- poslovanje v tujini - kaj moram vedeti in paziti,
- aktualna problematika glede na zadnje sodbe...

JANUAR 2019

Obračun DDPO in kratki napotki za letno poročilo Maja Bohorič

- Letno poročilo: kdo in kdaj poroča, v katerih primerih preiskovati, revidirati in konsolidirati, ključne novosti,
- napotki za sestavljanje davčnega obračuna davka od dohodkov pravnih oseb,
- računovodski in davčno priznani prihodki ter odhodki: razlike, predpisi, praksa,
- pregled davčnega obračuna skozi obrazec,
- posebnosti za pravne osebe z nepridobitno dejavnostjo,
- praktični primeri rešitev: amortizacija, bonitete, odpisi, obresti,
- poslovanje med povezanimi osebami,
- skrite rezerve: v katerih primerih jih izpostavimo,
- davčne olajšave in druga znižanja davčne osnove,
- vpliv poslovanja v tujini na davčno osnovo v Sloveniji (podružnice),
- možnosti za znižanje akontacije DDPO,
- posebnosti ugotavljanja davčne osnove samostojnega podjetnika...

FEBRUAR 2019

Vloga računovodje pri financiranju podjetja Blaž Šlemic

- Vsebinski in pomen poslovnega in finančnega načrta, ter na kaj je potrebno biti pozoren pri predstavitvi banki,
- analiza denarnih tokov – kaj je možno razbrati iz izkaza denarnih tokov,
- simulacija (načrt) denarnih tokov – kaj je pomembno, primeri,
- analiza občutljivosti - zakaj je potrebna pri presoji vzdržnosti investicije,
- napačne odločitve in nevarnosti pri financiranju...

MAREC 2019

Najemi in prihodki, novi SRS ter davčne posledice mag. Rosana Dražnik

- Kaj nam prinašajo spremembe SRS pa področju najemov in pripoznavanja prihodkov,
- lizing in novi SRS,
- davčne posledice pripoznavanja pravice do uporabe pri najemih,
- sale & lease back transakcije po novih SRS,
- ali ima spremenjena računovodska obravnava vpliv na obdavčitev,
- mešane pogodbe – storitve in najem – kaj moramo paziti po novem,
- DDV pri sale & lease back transakcijah...



APRIL 2019

Poslovanje družbe z družbeniki z davčnega vidika mag. Barbara Guzina

- Vplačilo osnovnega kapitala ali dano posojilo družbi,
- kako si družbenik lahko izplača dobiček in kako je obdavčen,
- posojilna razmerja med družbo in družbenikom, določitev obrestne mere,
- zaračunavanje najemnine z davčnega vidika, problem transfernih cen,
- odkup lastnih deležev: ali je to še možno in kakšna je obdavčitev,
- prodaja lastniškega deleža in njegova obdavčitev,
- prenos poslovanja na naslednike z davčnega vidika,
- likvidacija družbe in obdavčitev...

MAJ 2019

Združitve & delitve ter davčno kazensko pravo Jure Mercina

Združitve & delitve (pravni, davčni in računovodski vidiki):

- Vrste združitve & delitve
- Upravičenja in ugodnosti ob združitvah & delitvah
- Definicija obrata kot enega od ključnih pogojev za davčno nevtralnost
- Na kaj je treba paziti pri priglasitvi transakcije na FURS?
- Razlike med računovodskim in davčnim vrednotenjem prenesenega premoženja

Odgovornost računovodij (davčno kazensko pravo):

- Kazniva dejanja s področja davkov in računovodstva
- Računovodja kot storilec, pomočnik ali napeljevalec h kaznivemu dejanju?
- Kako zmanjšati tveganja pri poslovanju

JUNIJ 2019

Obdavčitev dohodkov iz zaposlitve – praktično skozi primere mag. Sabina Lamut

- Obračun plač in pravilno poročanje - izbrani primeri in dileme v praksi
- Davčna obravnava bonitet: kaj so in kaj niso bonitete, kako določiti njihovo velikost v izbranih primerih (tovorno vozilo, obleke, promocija, izobraževanje, darila...)
- Povračila stroškov zaposlenim in drugim (drugi dohodki)
- Napotitev ali službena pot? Obrazci in druga dokumentacija, pogodba o zaposlitvi
- Davčni vidiki kratkotrajne in dolgotrajne napotitve (zakonodaja in primeri)
- Obračunavanje bonitete pri napotitvah, bistvena izključevanja stroškov
- Davčno rezidentstvo pri napotitvah in povezava s KIDO obrazci
- Sodna praksa in stališča FURS glede napotitev in statusa (ne)rezidentstva

DODATNO 10. SREČANJE

SEPTEMBER 2019

Evolucija in pomen kakovostne »solate« v možganih dr. Sanela Banović



10 mesečnih
srečanj z
možnostjo
zamenjave enega
srečanja za
seminar
po izbiri

Cena in
plačilni pogoji

1.300 EUR + DDV

Možnost plačila na
3 ali 9 obrokov!

Popust za plačilo
v enkratnem znesku!

- 5 % popusta za plačilo v enkratnem znesku po predračunu do 31. 8. 2018
- 5 % popusta za udeležence, ki so že obiskovali Akademijo IR
- 2 % popusta za plačilo v enkratnem znesku

POPUSTI SE
SEŠTEVAJO!

Predavanj
se lahko
udeležujejo
različne osebe
iz iste
organizacije.

Možnost
pridobitve naziva
Računovodski
strokovnjak IR

Akademijsko
članstvo v
Klubu IR, ki
prinaša številne
brezplačne
ugodnosti in
popuste

NOVO:
Letos tudi v
Ajdovščini!

