

PROGRAM
2020/2021

akademija IR

GOSPODARSTVO

OKTOBER 2020

Računovodstvo v vsakdanji praksi

Kristinka Vukovič

- Ali znamo pravilno uporabljati nova pravila o prihodkih,
- praktični primeri pravilnega knjiženja prihodkov in odhodkov,
- razlikovanje med dolgovi in časovnimi razmejitvami (v zvezi s prihodki in odhodki) ter knjiženje,
- knjiženje izbranih primerov v zvezi z zalogami,
- zapletena terminologija iz standardov po domače in s primeri...

NOVEMBER 2020

Pogosta DDV vprašanja v praksi

Branka Svilar Mugoša

- Kdo in kdaj se mora identificirati za DDV in kdaj lahko identifikacija preneha – problemi v praksi,
- ali razlikujemo (ne)obdavčen promet in kdaj ta pri zavezancu (že) vpliva na odbitek DDV,
- na kaj moramo biti pozorni pri izdajanju računov - tudi v povezavi z zakonom o davčnem potrjevanju računov,
- obračunavanje DDV – vse predpisane evidence, ki veljajo od 1. 1. 2020 in njihovo izpolnjevanje,
- ugotavljanje obstoja stalne poslovne enote za namene DDV – najnovejša praksa davčnega organa,
- zaporedne dobave in (ne)pravi tristranski posli – ureditev, ki velja od 1. 1. 2020 dalje...

DECEMBER 2020

Davčni obračun za leto 2020 in aktualne novosti

Barbara Guzina

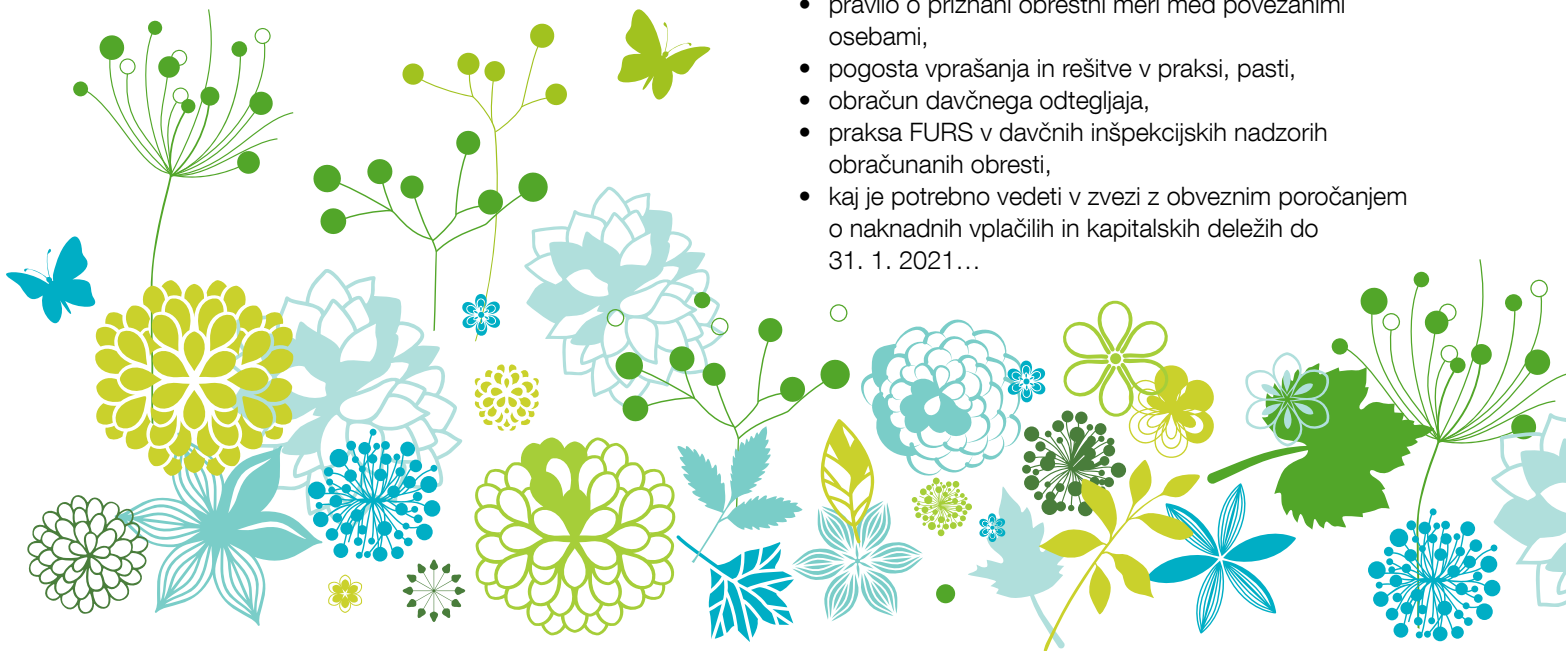
- Splošna pravila: sestavine, podlage za sestavo, načelo običajne poslovne prakse,
- posebnosti glede upoštevanja prihodkov v davčnem obračunu,
- vpliv državnih pomoči na obdavčitev pravnih oseb in na dejavnost – vključno za Covid-19,
- posebna pravila o obravnavi odhodkov in pogoste napake v praksi,
- dogodki z več vprašanji: darila, team buildingi, obresti med povezanimi osebami, prikrita izplačila dobička,
- vrste olajšav in nove omejitve,
- pokrivanje in prenos izgub,
- izkušnje iz davčnih inšpekcijskih pregledov,
- popravki napak in obračun DDPO,
- kdaj lahko znižam davčno osnovo za davek plačan v tujini,
- osnovne informacije o problematiki poslovanja med povezanimi osebami...

JANUAR 2021

Davčni vidiki financiranja med povezanimi osebami ter prvo poročanje o naknadnih vplačilih in deležih

Jure Mercina

- Vrste financiranja in davčni učinki,
- splošno pravilo o davčnem priznavanju obresti,
- pravilo o t.i. tanki kapitalizaciji in vpliv ATAD (direktive),
- pravilo o priznani obrestni meri med povezanimi osebami,
- pogosta vprašanja in rešitve v praksi, pasti,
- obračun davčnega odtegljaja,
- praksa FURS v davčnih inšpekcijskih nadzorih obračunanih obresti,
- kaj je potrebno vedeti v zvezi z obveznim poročanjem o naknadnih vplačilih in kapitalskih deležih do 31. 1. 2021...



FEBRUAR 2021

Obravnavanje poslovnih dogodkov na praktični način z računovodskega in davčnih vidikov mag. Sabina Lamut

- Nepremičnine kot osnovno sredstvo, naložba, zaloga in posledično davčni vplivi,
- prenos premoženja iz gospodinjstva v poslovanje in nazaj (oprema-avtomobili, nepremičnine) in obravnavanje posledic praktično,
- neopredmetena sredstva – razvojni projekti, premoženjske pravice-praktično,
- aktualni problemi iz davčnih inšpekcijskih postopkov,
- novejša sodna praksa v povezavi s predstavljenimi primeri...

Predpisi: SRS 2016, ZDoh-2, ZDDPO-2 in DDV (v povezavi s knjiženjem), ZDavP-2 ter sodna praksa.

MAREC 2021

Izbor pravnih znanj za računovodje dr. Nina Orehek Ručigaj

Nepremičnine - lastninska in druge pravice:

- Iskanje podatkov po Zemljiški knjigi, zemljiškem katastru in katastru stavb, drugih registrih,
- Prenos lastninske pravice, služnosti, hipoteka, užitek, najem,
- Izvršba na nepremičnino in reševanje drugih sporov,
- Povečanje vrednosti nepremičnine, gradnja na tuji nepremičnini, etažna lastnina,
- Novosti na področju obdavčitve nepremičnin.

Praktična vprašanja gospodarskega prava:

- Poslovanje in prokuristi, pristojnosti družbenikov, imenovanje/odpoklic, reševanje konfliktov,
- Podružnica domačega in tujega podjetja,
- Družbena pogodba, spremembe na kapitalu, prodaja in podaritev poslovnega deleža, rešitve in mnenja FURS, prisilna izključitev,
- Zastava deleža, izvršba na delež.

Druga aktualna vprašanja s področja prava za računovodje...

APRIL 2021

DDV novosti in mednarodni primeri iz prakse

mag. Rosana Dražnik

- Kaj smo se po enem letu naučili pri dobavah blaga v EU v praksi,
- izvoz blaga – kdaj in kako poročati,
- posebnosti in novosti pri mednarodnih storitvah,
- storitve na nepremičninah in DDV problematika,
- pošiljni posli po novem – novost v 2021 – ukrepi, pravila,
- določene aktualnosti na področju DDV,
- druge novosti...

MAJ 2021

Pogoste davčne zagate in vloga računovodij mag. Sabina Lamut

- Mihs davčnih dilem v vsakodnevni praksi (meja med zasebnim in poslovnim, (ne)običajni poslovni dogodki in podobno),
- aktualni davčni nadzori in sodna praksa,
- prevare v računovodstvu, kako jih odkriti in, ali je to naloga računovodje,
- vloga računovodje pri obravnavi listin – kompiliranje in odgovornost,
- razlika med davčnim načrtovanjem in davčnim izogibanjem...

Predpisi: SRS-2016, Kodeks poklicne etike računovodje in kodeks računovodskih načel, PSR, Kazenski zakonik, ZDavP-2 in sodbe (sodna praksa v Slo.), MSS 4410.

JUNIJ 2021

Aktualna vprašanja delovnega prava in dohodkov iz delovnega razmerja

Tadeja Jerič

- Katera kolektivna pogodba zavezuje delodajalca, razmerje do ZDR, interni akti,
- pasti sklepanja pogodb o zaposlitvi za določen in krajši čas in kako razumeti pravilo 2 let,
- minimalne pravice iz delovnega razmerja in davčni vidiki,
- sestavine plače in njihov vpliv na druge pravice iz delovnega razmerja,
- nadomestilo za neizkoriščen letni dopust (kdaj, višina, davčne posledice),
- odpovedi pogodbe o zaposlitvi – vprašanja, napake, računanje odpovednega roka, odpravnina, davki,
- ugodnosti, ki jih delodajalec nudi delavcu in davčne posledice (bonitete, jubilejna nagrada,...),
- pregled aktualne sodne prakse in vprašanj...

