

akademija IR

ŠOLSKO LETO 2021 / 2022

Najbolj celovit paket znanja za računovodje na enem mestu

Spoštovani zvesti udeleženci Akademije IR in potencialni novi člani,

kot bi mignil je leto spet naokoli, pa čeprav smo velik del časa bili omejeni pri gibanju in zato morda težje naštejemo toliko dogodkov in doživetij v primerjavi z leti poprej. In mimo so tudi leta, zvrstila so se mnoga, saj letos Akademijo IR razpisujemo že šestnajsto leto zapored - da podelimo znanje in si izmenjamo izkušnje, da lahko v tem zahtevnem času in poklicu obstanemo in gremo dalje.

Zadnje akademijsko leto ni prineslo veliko strokovnih novosti, pač pa je postreglo s tehnološkim napredkom tudi tam, kjer se nam je prej to zdelo nemogoče. Če smo mislili, da se je nemogoče učinkovito učiti se na daljavo in da je nujna fizična prisotnost na predavanju, smo mnogi v tem letu spremenili to mnenje. Da, znanje je možno osveževati in nadgrajevati tudi po elektronski poti, lahko je celo bolj udobno. Kar manjka takim izvedbam pa so živahne diskusije med predavanji in klepeti med odmori, ko se lahko mnenja krešejo ali ko se lahko izmenjajo izkušnje, preko e-poti smo vendarle malo bolj zadržani. Kakorkoli že, kot organizatorji ponujamo rešitve v okvirih, ki jih dovoljuje oblast. Da ne sedanjega ne novih virusov ne bi bilo v takem obsegu, da bi nas kakorkoli omejevali, si želimo vsi. Ker pa je prihodnost nepredvidljiva, v novem letu spet razpisujemo obe Akademiji, tako tisto v živo, če bodo razmere taka srečanja in diskusije dopuščale, kot v spletni različici za tiste, ki jim udobje takega izobraževanja predstavlja prednost. Za vse pa seveda isto vsebino: ponujamo znanja, ki so pri delu v računovodstvu nujna, torej pravna, kadrovska, računovodska in davčna. In spet z istim motom: iz prakse za prakso. Naš cilj ni razglabljanje zgolj o členih in teoriji, oboje je seveda še kako

pomembno za razumevanje in reševanje problematike, pač pa udeležencem tudi prikazati postopke, izračune in rešitve, kako jih je moč speljati v praksi, morda celo v več različicah. Z vami želimo deliti najnovejše izkušnje in predstaviti tudi novejšo sodno prakso, saj ta kaže, da ni pomembno zgolj poznavanje davčnega predpisa, obrazca in postopka, ampak je pomembna vsebina. Ja, govora je o znanem načelu tako v računovodstvu kot v davčnem postopku, to je načelo prednosti vsebine pred obliko. Le če je vsebina pravilno opredeljena in so dogodki pravilno poknjženi, so posledično lahko tudi pravilno davčno obravnavani. Zato se bomo v tokratni akademiji vrnili h koreninam, nekatera področja podrobneje obdelali od temeljev do zahtevne postavitve strehe: glede obračuna dohodkov iz delovnega razmerja, glede knjiženja in vpliva na bilance in s tem na davek od dohodka pravnih oseb, glede davka na dodano vrednost (poglobljeno od A do Ž glede pravice do odbitka davka ali glede oprostitev in obračunavanja dobav blaga) in tudi glede pravilnega obračunavanja davčnega odtegljaja. Ta temeljna in poglobljena znanja bomo dopolnili z dogodki v zvezi z nepremičninami, ki so za večino morda redki, a so zaradi svoje vrednosti lahko posledice napak toliko težje; dotaknili pa se bomo tudi naših pravic in možnosti, ki jih imamo, ko nas obiše inšpektor katerekoli vrste, akademijo pa bomo, kot vsako leto, tudi tokrat zaključili z mehкими veččinami.

Prijazno vabljeni v našo družino, da skupaj ustvarimo še eno neponovljivo leto – leto novih znanj, novih izkušenj, novega napredka.

Kristinka Vukovič, *Kristinka Vukovič*
programska direktorica Akademije IR

Predavanja
potekajo v
predavalnicah
in preko
spleta

Popust za
zgodnje
vpise do
30. 6. 2021



PROGRAM
2021/2022

akademija IR

GOSPODARSTVO

OKTOBER 2021

DDV pri prodaji blaga znotraj EU na konkretnih primerih

mag. Tamara Prezelj

- Pravila za določanje kraja obdavčitve dobav blaga v odvisnosti od vrste blaga in statusa kupca,
- obveznosti v zvezi z dobavami blaga:
 - identifikacija za namene DDV v državi obdavčitve,
 - pravila za izdajanje računov,
 - obračunavanje tujega DDV,
 - poročanje,
 - splošni in posebni obračuni DDV.
- primeri dobave blaga:
 - znotraj države sedeža dobavitelja ali znotraj države nabave blaga,
 - davčnim zavezancem v EU, opravljene na ozemlju Slovenije,
 - davčnim zavezancem, opravljene s premikom blaga v drugo državo članico EU,
 - opravljene davčnim zavezancem iz skladišča, ki je v drugi državi članici EU,
 - ki ga dobavitelj nabavi v tretji državi, davčnim zavezancem v EU,
 - ki jih opravi mali davčni zavezanec, davčnim zavezancem v EU,
 - iz Slovenije in drugih držav končnim kupcem v EU, preko spletnih strani,
 - ki se nabavi v tretjih državah, končnim kupcem v EU, novih in rabljenih vozil,
 - z montažo, ki se opravi v drugi državi članici.

NOVEMBER 2021

Pripravimo se na obisk inšpektorja dr. Nina Orehek Ručigaj

- Davčni, delovni in tržni inšpekcijski postopki,
- ali se je v inšpekcijskih postopkih mogoče pogajati,
- področja, ki se pregledujejo,
- zastaranje postopkov,
- pravice in obveznosti zavezanca in inšpektorja v postopku,
- prepoved poslovanja, denarne globe, druge posledice,
- izkušnje iz prakse.

DECEMBER 2021

Obračun DDPO v povezavi z bruto bilanco mag. Sabina Lamut

- Povezava računovodskih pravil in bruto bilance z davčnim obračunom,
- prihodki in njihova vključitev v davčni obračun,
- odhodki v povezavi z davčnim obračunom in poudarek na promociji zdravja in drugih plačilih, v zvezi z delom (bonitete, testiranja, zavarovanja itd.),
- posojila in obresti: povezava računovodskih in davčnih pravil,
- olajšave – vrstni red in upoštevanje rokov koriščenja ter omejitev,
- povezane osebe – tanka kapitalizacija,
- odpisi terjatev in obveznosti skozi računovodski in davčni vidik,
- oprostitev davka v primeru nepridobitne dejavnosti – način izvzeta prihodkov in odhodkov.



JANUAR 2022



Računovodsko poročilo za leto 2021 (SAMO V SPLETNI IZVEDBI!)

Kristinka Vukovič

- Splošen pregled obveznosti glede sestave računovodskega in letnega poročila (kdo, kdaj, kaj...),
- kontrola vrednosti postavk v bilanci stanja z nekaterimi zgledi knjiženj (slabitve zalog, finančne naložbe, kontrole dolgov,...),
- kontrola prihodkov in odhodkov ter zgledi knjiženj: v katerih primerih lahko oblikujemo rezervacije, kdaj gre za pogojne obveznosti, kako pravilno vzporejati prihodke in odhodke, nedokončane storitve, kdaj so izdatki stroški in kdaj sredstvo,
- pregled pojasnil in razkritij k računovodskemu poročilu.

FEBRUAR 2022

Žulji na področju DDV

Branka Svilar Mugoša

- Kdaj nastane datum obdavčljivega dogodka,
- kdaj nastane obveznost obračuna DDV pri pridobitvah in dobavah blaga znotraj EU,
- povezava nastanka obdavčljivega dogodka z INCOTERMS klavzulami in sodna praksa sodišča EU v zvezi s tem,
- pogoji za odbitek DDV na splošno in v praksi,
- omejitev odbitka ter popravek odbitka DDV,
- pogoji za uveljavljanje pravice do odbitka DDV pri pridobitvah blaga znotraj EU,
- drugi praktični primeri in aktualni žulji iz prakse,
- eventualne novice pri DDV v letu 2022.

MAREC 2022

Glavne dileme pri obračunu plač in drugih osebnih prejemkov

Jure Mercina

- Kako pravilno izračunati nadomestilo plače,
- obračun dodatkov za delo za posebne pogoje dela,
- katero kolektivno pogodbo uporabiti za obračun dodatkov,
- obračun minimalne plače,
- pasti pri povračilu stroškov v zvezi z delom (povračilo stroškov prehrane, prevoza ter stroškov na službeni poti),
- obračun bonitete,
- pogoji za davčno ugodnejše izplačilo dela plače za poslovno uspešnost.

APRIL 2022

Pasti in zagate davčnega odtegljaja mag. Barbara Guzina

- Kaj je davčni odtegljaj,
- dohodki, od katerih se odtegne davek na viru: dividende, obresti, licenčnine, prikrito izplačilo dobička, drugi dohodki (nepremičnine, svetovalne in druge storitve, ...),
- kako pravilno obračunamo davčni odtegljaj, način obračuna in plačila,
- možnosti za znižanje davčnega odtegljaja (konvencije, direktive, lokalna zakonodaja),
- KIDO obrazci, kako jih izpolnimo ter vloge za oprostitev plačila davka,
- upoštevanje davka, plačanega v tujini, v slovenskem obračunu DDPO,
- izpolnjevanje Priloge k obračunu DDPO za odbitek tujega davka,
- naknadno vračilo davka, plačanega v tujini.

MAJ 2022



Knjiženje izbranih poslovnih dogodkov (SAMO V SPLETNI IZVEDBI!)

Kristinka Vukovič

- Izbrani poslovni dogodki v zvezi z nepremičninami in opremo (pridobitve, adaptacije, prodaje, zamenjave...),
- ali vemo o amortizaciji vse,
- odnosi z lastniki: vplačila kapitala in rezerv, izplačila dobička, knjiženje prejetih dividend,
- izbrani primeri in poudarki v zvezi s knjiženjem (odloženih) prihodkov,
- kriptosvet in drugi izzivi računovodstva, smeri razvoja računovodskih pravil v svetu in pri nas.

JUNIJ 2022

Davčni in pravni vidiki poslovanja z nepremičninami

Tadeja Jerič

- Nakup in prodaja nepremičnin,
- najem, zakup in uporaba nepremičnin (pravni in davčni vidiki, poročanje),
- posebnosti pri oddajanju sob, apartmajev,
- drugi specifični dogodki v zvezi z nepremičninami (vnos v podjetje in iz podjetja, ob likvidaciji...),
- ali poznamo davek na premoženje, davek na nepremičnine, posebnosti pri obračunu davka na promet nepremičnin,
- vprašanja o lastninski pravici, stavbni pravici, posest, iskanje podatkov o nepremičninah,
- druga aktualna vprašanja, novejša davčna in sodna praksa.



2021
2022

akademija IR

V SEZONI 2021/22 LAHKO IZBIRATE MED TREMI PAKETI AKADEMIJE IR:

PAKET

Klasik

- 9 predavanj v predavalnici na izbrani lokaciji (Ljubljana, Kranj, Celje ali Koper) + druženje + pogostitev
- Dostop do posnetkov webinarjev za celo sezono Akademije IR
- Akademijsko članstvo v Klubu IR
- Brezplačno predavanje iz mehkih veščin

PAKET

Klasik WEB

- 9 predavanj v obliki webinarja v živo
- Dostop do posnetkov webinarjev za celo sezono Akademije IR
- Akademijsko članstvo v Klubu IR

PAKET

WEB Mini

- 9 predavanj v obliki webinarja v živo
- Dostop do posnetkov webinarjev za celo sezono Akademije IR
- Letna naročnina na e-bilten Unikum

Nabljeni k prijavi, začnemo oktobra!

Brezplačne
svetovalne
ure

- 3 % popusta za prijave do 30. 6. 2021
- 5 % popusta za plačilo v enkratnem znesku po predračunu do 31. 8. 2021
- 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.

Izvedba
v Ljubljani,
Kranju, Celju
in Kopru ali
preko spleta

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

Brezplačen
kratek seminar
in webinar IR
po izbiri

Brezplačno
prejemanje
mesečnika
Unikum

inštitut
za računovodstvo

Prijave sprejemamo na www.iracunovodstvo.eu v zavihku Akademija IR. Na vaša vprašanja pa vam bomo z veseljem odgovorili na **01/360 20 28** (Nina Bečaj) ali na akademija@iracunovodstvo.eu.