



ZIPS

**ZAVOD
INVALIDSKIH
PODJETIJ
SLOVENIJE** p.o.

Linhartova 1

1000 LJUBLJANA

Tel.: (01) 4322-225

TRR: 02011-0014936074

ID št.za DDV: SI55787258

Številka: 4/22
Datum: 2. 2. 2022

Zadeva: Vabilo na spletni seminar

»Zaključevanje poslovnega leta in DDPO obračun 2021«,

ki bo potekal v torek, 15. in sredo 16. februarja 2022 od 9.00 do 11.30
preko spletne aplikacije ZOOM.

Tudi letos organiziramo »tradicionalni« finančni seminar »Zaključevanje poslovnega leta in DDPO obračun«.

Predavateljici **Silva Koritnik Rakela** in **mag. Barbara Guzina** sta uveljavljeni strokovnjakinji, ki dobro poznata tudi posebnosti invalidskih podjetij. Na seminarju bomo obdelali teme kot so: izbrane gospodarske kategorije – pripoznanje in merjenje in vpliv na davčno osnovo, popravki napak iz prejšnjih obdobj, pomembna področja obračuna DDPO in davčni obračun od postavke do postavke.

Računovodsko evidentiranje dogodkov je pomembno tudi za sestavitev davčnih obračunov v prihodnjih obdobjih, saj obstajajo številne razlike med obravnavo prihodkov in odhodkov za poslovne namene in za davčne namene. Prav zato je seminar razdeljen v dva vsebinska sklopa - računovodski in davčni, ki pa se bosta pri izvajanju prepletala. Predavateljici sta izbrali teme, na katere na svojem strokovnem področju največkrat odgovarjata.

Zaradi praktičnih razlogov, da boste lažje uskladili svoje delovne obveznosti, je seminar razdeljen tudi na dva termina, in sicer bo potekal v torek 15. in sredo 16. 2., vsakokrat med 9. in 11:30. uro.

V obeh terminih bosta navzoči obe predavateljici, ki bosta na seminarju odgovarjali na vaša vprašanja. Več informacij o seminarju najdete v nadaljevanju.

KOTIZACIJA

Za nečlane ZIPS znaša kotizacija **120 EUR**.

Za člane ZIPS je udeležba enega slušatelja brezplačna, za vsakega naslednjega pa znaša **znižana kotizacija 30 EUR**.

Račun bomo izstavili prijavitelju po izvedenem seminarju.

Ugodnost pri kotizaciji lahko uveljavljajo tudi invalidska podjetja, ki izpolnijo pristopno izjavo, ki je na voljo na spletni strani:

<http://www.zavod-ips.si/si/sodelovanje/index.html>

PRIJAVA/REGISTRACIJA

Prijava na seminar je elektronska in je mogoča do samega začetka seminarja preko povezave:

https://us02web.zoom.us/webinar/register/WN_FdtDJ8eQsKaNFHDk0T7PQ

Pozorno izpolnite polje e-pošta udeleženca, saj boste na ta naslov prejeli potrditev registracije, povezavo do webinarja, opomnik ter gradivo. V primeru napačno vpisanega naslova povezav ne boste prejeli. Če po registraciji ne prejmete potrditve, se prosim obrnite na ZIPS na naslov info@zavod-ips.si!

Lep pozdrav,



Tomaž Čučnik
Poslovodni sekretar

ZAVOD INVALIDSKIH PODJETIJ SLOVENIJE
ZIPS

PROGRAM SEMINARJA:

Zaključevanje poslovnega leta in DDPO obračun

Zakon o gospodarskih družbah (ZGD-1) je temeljni zakon, ki ureja računovodenje in predpisuje pravila za javno poročanje. Računovodski standardi prinašajo dodatne zahteve po razkritjih. Čeprav zbirka slovenskih računovodskih standardov (SRS) sledi spremembam mednarodnih standardov računovodskega poročanja (MSRP), pa v letu 2021 ni bilo nobenih sprememb, čeprav je zbirka MSRP doživela nekaj manjših sprememb, ki jih bomo predstavili.

Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2) doživlja stalne spremembe, saj bomo za leto 2021 uporabljali že 27. verzijo. Čeprav zadnje spremembe niso posegle v zasnovo zakona, se v praksi porajajo številna vprašanja.

Na prvem srečanju bomo predstavili **računovodski vidik** zaključnega računa. Najprej se bomo dotaknili posameznih kategorij v skladu s SRS in opozorili na rešitve v zbirki MSRP, kadar se te razlikujejo.

Drugo srečanje je namenjeno **davčnemu vidiku** zaključnega računa. Najprej bomo predstavili zakonske podlage za sestavitev davčnega obračuna, nato pa razložili posamezne postavke.

Predavateljici sta izbrali teme, na katere na svojem strokovnem področju največkrat odgovarjata. V zadnjem delu obeh seminarjev **bo dovolj časa za vprašanja udeležencev**.

1. dan (računovodski vidik) – Silva Koritnik Rakela
Torek, 15. 2. 2022, 9.00 – 11:30

VSEBINA:

Letno poročilo za gospodarske družbe za leto 2021
Spremembe MSRP

Izbrane gospodarske kategorije – priznanje in merjenje in vpliv na davčno osnovo

- Neopredmetena sredstva in dobro ime
- Opredmetena osnovna sredstva
- Najemi – spremembe pogodb (COVID-19)
- Kripto sredstva
- Odložene terjatve in obveznosti za davek
- Finančne naložbe
- Rezervacije – za upokojitev, kočljive pogodbe
- Časovne razmejitve vključno z državnimi podporami

Popravki napak iz prejšnjih obdobj

2. dan (davčni vidik) – Barbara Guzina
Sreda, 16.2. | 9.00 – 11:30

VSEBINA:

Pomembna področja obračuna DDPO

- Poslovanje s povezanimi osebami z davčnega vidika
- Davčni odtegljaj in odbitek tujega davka
- Uporaba mednarodnih pogodb in EU Direktiv za znižanje davčnega bremena

Davčni obračun od postavke do postavke

- Pregled posameznih postavk prihodkov in odhodkov
- Povečanja in zmanjšanja davčne osnove
- Davčne olajšave
- Izračun davčne obveznosti obdobja in akontacije

PREDSTAVITEV PREDAVATELJIC:

Silva Koritnik Rakela, univ.dipl.ekon.



V svoji dolgoletni praksi pooblaščen revizorke je sodelovala pri reviziji podjetij s sedežem v Sloveniji, ki so del mednarodnih skupin podjetij. Je strokovnjakinja iz poznavanja MSRP in SRS. Trenutno vso svoje znanje usmerja v ustvarjanje učnih e-gradiv in v predavanja v živo in na spletu.

Mag. Barbara Guzina



Partnerica in davčna svetovalka v družbi Guzina Kavšek svetovanje, d.o.o., z dolgoletnimi mednarodnimi izkušnjami na področju davčnega svetovanja. Je predavateljica in avtorica številnih člankov in priročnikov s področja davkov.