

DAŇOVÝ & ÚČETNÍ PROFÍK 2025

*Soubor je určený pouze pro uchazeče kurzu „DAŇOVÝ & ÚČETNÍ PROFÍK 2025“.
 Jakékoli šíření bez svolení autora je **zakázáno**.*

Webinář – živý přenos přes MS Teams, ze kterého bude záznam. Videokurz – jedná se pouze o záznam. Záznamy nejsou nijak časově omezeny.

Témata kurzů budou v průběhu roku 2025 aktualizována dle požadavků uchazečů + dle novinek ve světě účetnictví a daní. Níže uvedený harmonogram je proto provizorní. Konkrétní data vydání témat se budou průběžně aktualizovat.

Č.	Téma	Popis
1.	Dlouhodobý majetek	Vymezení z pohledu ZDP, ZOÚ, ZDPH, účetní a daňové odpisy, účtování, TZ, goodwill, oceňovací rozdíl, vedlejší PC, směna, právo stavby, vyvolaná investice, věcné břemeno, zvířata, finanční dlouhodobý majetek (ME, RH)
2.	Zásoby & inventarizace	Způsob A a B, oceňovací techniky, slevy, bonus, skonto, komisní prodej, inventarizační rozdíly, manko u zásob
3.	Zúčtovací vztahy	Účtování obchodního styku, směňky, postoupení pohledávek, faktoring, kurzové rozdíly, pokuty
4.	ČR, dohady, rezervy	Účetní i daňový pohled časového rozlišení, dohadů a rezerv
5.	Daně	Účtování daní, dotací (provozní, investiční), splatná a odložená daň
6.	S. R. O.	Účetní i daňový pohled (zvýšení, snížení ZK, nabývací cena a výplata VK, vypořádací podíl)
7.	A. S.	Účetní i daňový pohled (zvýšení, snížení ZK, podíly)
8.	Specifické ÚJ	Individuální podnikatel, tichý společník, svěřenský fond, k. s., v. o. s., SVJ, bytové družstvo, neziskový sektor
9.	Opravy v účetnictví a daních, škody	Jiný výsledek hospodaření, dodatečné daňové přiznání, škody z pohledu ZDP, ZDPH
10.	Likvidace společnosti	Právně, účetně a daňově
11.	Obchodní závod	Nákup a prodej, vklad, pacht, přeměny
12.	Leasing	Účetní i daňový pohled, DPH
13.	Účetní teorie, uzávěrka, závěrka	Vyhlášky, ČÚS, zásady, prvky, směrnice, kategorizace, zveřejňování, obrat, oceňování, uschovací lhůty, výkazy, uzávěrkové operace, inventarizace, druhy závěrek, příloha, výroční zpráva, zpráva o platbách
14.	Malé daně	Malé daně v kostce, u DZNV – práce s katastrem a daňovým přiznáním v portálu mojedaně
15.	Zaměstnanecké benefity	Účetní i daňový pohledu z pohledu zaměstnance a zaměstnavatele

16.	Dividendy, licenční poplatky, úroky, prodej podílů	Účetní i daňový pohled, matka x dcera, paušální výše 5 % u nepřímých nákladů
17.	Obvyklý úrok, test nízké kapitalizace	U FO, PO – z pohledu ZDPH, ZDP, test nízké kapitalizace
18.	Odpočty	Odpočty u FO a PO z pohledu daní
19.	Daňový řád v bloku	Právní minimum, lhůty, jak na výzvu, jak na daňovou kontrolu?
20.	Zahraniční příjmy	Jak u FO, tak i PO, smlouvy o zamezení dvojímu zdanění, metody zamezení, daňová rezidentura
21.	Investiční instrumenty	Cenné papíry, finanční deriváty, kryptoměny a jiné instrumenty, jak z pohledu FO, tak i PO
22.	Nemovitosti	U FO, PO – z pohledu ZDP, ZOÚ, ZDPH
23.	Novinky	Právní stav k 1. 1. 2025 + 1. 7. 2025
24.	Místo plnění	Místo plnění u zboží a služeb
25.	DUZP	Určení DUZP u zboží a služeb
26.	Základ daně, sazby daně, obrat, opravy	Určení základu daně, sazeb, výše obratu a s tím související registrace, opravy
27.	Zahraniční transakce u DPH	Služby v zahraničí, dodání zboží, pořízení zboží, dovoz zboží, vývoz zboží, přemístění zboží, call-of-stock, třístranný obchod, cizí měna, dopravní prostředek
28.	Zvláštní režimy	Zvláštní režim pro použité zboží, režim pro cestovní službu, OSS, RCH
29.	Výkazy u DPH	DPH, KH, SH, pokuty, VIES
30.	Mzdová agenda	Dohody, srážková x zálohová daň, výpočet mezd, slevy, daňové zvýhodnění, pojistné, účtování mezd
31.	Výkazy u DP	Vyplnění DPFO a DPPO za rok 2024
32.	Specifika FO	Paušální režim, přechod mezi pásmy, sdružení bez právní subjektivity (společnost)
33.	Nedaňové náklady	Nedaňové náklady v kostce