

Praktické semináře

Základy DPH

Tento seminář bude zajímat kohokoli, kdo v rámci svých pracovních povinností řeší problematiku DPH, případně čerstvé absolventy či nováčky v této oblasti.

Program

- Daňové subjekty (osoba povinná k dani, skupinová registrace pro účely DPH, osoby osvobozené od uplatňování daně)
- Místo plnění (služby, zboží, nemovitosti)
- Zdanitelná plnění, uskutečnění plnění a vznik daňové povinnosti
- Daňové doklady (základy)
- Základ DPH (výpočet, oprava), sazby DPH
- Osvobození od DPH s/bez nároku na odpočet, odpočet DPH (nárok, podmínky, oprava)
- Vracení DPH
- Správa daně

Mezinárodní obchod se zbožím z pohledu DPH a cel

Seminář je určen pro:

- Zaměstnance účetního, daňového a/nebo logistického oddělení společností zapojených do mezinárodního obchodu se zbožím a dále pro ty, kteří pracují se zbožím
- Společnosti, které mají povinnost podávat souhrnné hlášení a hlášení Intrastat
- Společnosti prodávající zboží, které je přepraveno do jiného místa určení než sídlí zákazník, kterému je fakturováno
- Společnosti obchodující se zbožím, které je uskladněno na více nebo na vzdálených místech nebo které několikrát změni umístění/polohu během výrobního procesu
- Společnosti, které se sice nezabývají prodejem zboží, ale poskytují opracování/zpracování zboží, tedy služby (práce na movité věci), týkající se zboží ve vlastnictví někoho jiného

Program

- Dodání/pořízení zboží do/z EU (modelové situace, DPH implikace)
- Třístranný obchod, řetězové transakce (modelové situace, DPH implikace, celní dopady)
- Vykazování (přiznání k DPH, Souhrnné hlášení, Intrastat)
- Vývoz/dovoz zboží do/ze třetích zemí (modelové situace, DPH implikace, celní dopady), výpočet základu daně pro dovozní DPH
- Práce na movité věci, náklady související s nářadím umístěným u dodavatelů (tooling)
- Jak číst a pracovat s Jednotným správním dokladem
- Standardní dodací podmínky INCOTERMS (jejich význam z pohledu DPH a cel)
- Související zásadní rozsudky Evropského soudního dvora

Specifické transakce nejen pro DPH specialisty

Tento seminář zaujme jak běžné zaměstnance účetního či daňového oddělení, tak daňové odborníky.

Program

- Místo plnění u služeb
- Skladovací, přepravní a logistické služby
- Elektronická fakturace
- „Přeúčtování“ služeb
- Přenesení daňové povinnosti u dodání odpadů, obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů, poskytnutí stavebních a montážních prací
- Oprava výše DPH u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení
- DPH implikace marketingových aktivit – principy
- Uplatňování DPH u tzv. skont a bonusů
- Náklady související s nářadím umístěným u dodavatelů (tooling)
- Nárok na odpočet DPH u osobních automobilů
- Institut ručení - §109

DPH a daňový řád

Trochu netradiční seminář, během kterého propojíme DPH a daňový řád. Zkušenosti napovídají, že běžná DPH agenda běží většinou automaticky a nad možnými dopady jednotlivých úkonů se z pohledu daňového řádu nezamýšlíme. Problém začínáme řešit až v okamžiku, kdy se ozve finanční úřad. Pro všechny ty, kteří si nepřejí být zaskočeni, jsme proto připravili tento seminář, ve kterém se budeme na pozadí DPH věnovat procesním ustanovením daňového řádu a to od registrace k DPH, přes podání příznání a souvisejících výkazů, zjištění chyb a podání dodatečného příznání, až po vyměření a zaplacení daně či vyplacení nadměrného odpočtu. Provedeme vás všemi úskalími, které vás mohou na této cestě potkat, jako jsou daňové kontroly či různé dotazy správce daně, a to jak ty formulované ve výzvách, tak ty nevině působící, telefonické. Připravíme vás i na nehorší, na sankce, které vám mohou být uloženy.

Novinky v oblasti DPH u nemovitostí

Kromě předpokládaného zvýšení sazeb DPH projde český zákon o DPH i dalšími změnami, z nichž některé budou mít přímý dopad na společnosti působící na trhu s nemovitostmi. V souvislosti s návrhem novely zákona o DPH lze očekávat, že od 1. ledna 2013 budou zavedeny následující změny s dopadem na trh nemovitostí:

- prodloužení lhůty, po jejímž uplynutí je převod staveb, bytů a nebytových prostor osvobozen od DPH, a to z 3 na 5 let
- zavedení možnosti zdanit převod nemovitosti i po uplynutí pětileté lhůty
- zavedení možnosti zdanit prodej budov pořízených před účinností novely
- upřesnění aplikace režimu přenesení daňové povinnosti při poskytnutí stavebních a montážních prací

Kromě výše uvedených změn týkajících se přímo nemovitostí dále dojde ke změnám obecné povahy, které ovšem dopadnou i na společnosti působící na trhu s nemovitostmi, a proto bychom se v rámci semináře chtěli věnovat i změnám týkajícím se elektronické fakturace a změnám v podávání výkazů souvisejících s DPH.

Štěstí přeje připraveným aneb Změny v DPH od roku 2013

Jako již tradičně jsme pro vás s koncem roku připravili seminář věnovaný chystaným novinkám v DPH. Přestože změn se na nás tentokrát chystá hodně, doufáme, že nám zbude i čas na novinky, které nám přinesl rok 2012.

Program

- Novela DPH od ledna 2013 přináší zejména změny v oblasti daňových dokladů, registrace, vymezení plátců a identifikovaných osob, osvobození pojišťovacích a poštovních činností, osvobození v případě prodeje nemovitostí, přístupu k uplatnění režimu přenesení daňové povinnosti apod.
- Velkou pozornost budeme věnovat změnám souvisejícím s elektronickou fakturací
- Zároveň novela zavádí další opatření v rámci boje proti daňovým únikům, jako jsou zveřejňování bankovních účtů, zavedení institutu nespolehlivého plátce, rozšíření institutu ručení na další případy
- Změna v rozsahu osvobození zdravotních služeb od 1. dubna 2012
- Změny či upřesnění výkladů problematických ustanovení zákona o DPH vyplývající z judikatury a stanovisek daňové správy vydaných v roce 2012

