

Praktické semináře

DPH od A do Z

Tento seminář bude zajímat kohokoli, kdo v rámci svých pracovních povinností musí řešit problematiku DPH. Seminář je rovněž vhodný pro čerstvé absolventy či nováčky v této oblasti.

Program

- Daňové subjekty (osoba povinná k dani, skupinová registrace pro účely DPH, osoba osvobozená od uplatňování daně, osoba identifikovaná k dani)
- Místo plnění (služby, zboží, nemovitosti) – vč. služeb poskytovaných z a do jiných zemí
- Zdanitelná plnění, uskutečnění plnění a okamžik vzniku daňové povinnosti
- Daňové doklady (základy)
- Základ DPH (výpočet, oprava), sazby DPH
- Opravy základu daně a daně
- Osvobození od DPH s/bez nároku na odpočet, odpočet DPH (nárok, podmínky, oprava)
- Ručení v DPH
- Možnost zveřejňování bankovních účtů
- Principy úpravy odpočtů a jejich promítnutí do přiznání k DPH
- Vracení DPH
- Správa daně – sankce za nesplnění povinností
- Elektronické podávání výkazů

Specifické transakce nejen pro DPH specialisty

Tento seminář zaujme jak běžné zaměstnance účetního či daňového oddělení, tak daňové odborníky. Během semináře se zaměříme na složitější transakce, se kterými se však setkává většina společností.

Program

- Místo plnění u služeb, vč. přeshraničních služeb
- Skladovací, přepravní a logistické služby
- „Přeúčtování“ služeb
- DPH implikace různých forem marketingu
- Oprava DPH u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení
- Uplatňování DPH u tzv. skont a bonusů
- Náklady související s nářadím umístěným u dodavatelů (tooling)
- Použití obchodního majetku pro soukromé účely a úprava odpočtu daně
- Institut ručení - §109

DPH a daňový řád

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 se finanční úřad ozve. Pro všechny, kteří si nepřejí být zaskočení, jsme připravili seminář, kdy se budeme na pozadí DPH věnovat procesním ustanovením daňového řádu a to od registrace k DPH, přes podání přiznání a souvisejících výkazů, zjištění chyb a podání dodatečného přiznání až po vyměření a zaplacení daně či vyplacení nadměrného odpočtu. Samozřejmě včetně všech úskalí, které vás mohou na této cestě potkat, jako jsou dotazy správce daně a to jak ty formulované ve výzvách tak ty nevině působící telefonické, daňové kontroly či uložené sankce.

Daňové doklady v podmínkách elektronické fakturace

Během tohoto semináře se budeme věnovat zejména aktuálnímu vývoji v oblasti elektronických daňových dokladů, kde došlo k významné novelizaci od ledna 2013. Seminář bude zajímat jak běžného zaměstnance účetního či daňového oddělení, tak i daňové odborníky.

Program

- Vystavování daňových dokladů
- Typy daňových dokladů
- Náležitosti daňových dokladů
- Self-billing
- Opravy daňových dokladů
- Elektronická fakturace
- Uchovávání daňových dokladů
- Účetní pohled na doklady
- Elektronické podávání DPH výkazů

Mezinárodní obchod se zbožím z pohledu DPH a cel

Tento seminář doporučujeme zejména zaměstnancům účetního, daňového a/nebo logistického oddělení společností zapojených do mezinárodního obchodu se zbožím a dále těm, kteří pracují se zbožím. Seminář by ale mohl také zajímat společnosti:

- které mají povinnost podávat souhrnné hlášení a hlášení Intrastat.
- prodávající zboží, které je přepraveno do jiného místa určení, než sídlí zákazník, kterému je fakturováno.
- obchodující se zbožím, které je uskladněno na více nebo na vzdálených místech nebo které několikrát změní umístění/polohu během výrobního procesu.
- poskytující služby opravování/zpracování 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