

Dátum konania : 2.12.2011

Číslo školenia : □ □ □ **201103**

Lektor : **Ing. Anna Jurišová , Ing. Jana □ Turóciová □**

Miesto konania : Ekonomická Univerzita, Podnikovohospodárska fakulta, Masarykova 2, Michalovce

Náplň odborného programu :

DPH a vybrané okruhy podvojného účtovníctva

1/ Základné zásady a metódy účtovania o dani z pridanej hodnoty

- deň uskutočnenia účtovného prípadu (§ 2 postupov účtovania), účtovanie pohľadávok a záväzkov vyjadrených v cudzej mene vo vzťahu k účtovaniu DPH,

- vedenie analytickej evidencie k účtu DPH, spôsoby používania analytických účtov k účtu 343
– Daň z pridanej hodnoty (§ 4 postupov účtovania),

- základné zásady účtovania DPH podľa § 52 a § 67 ods. 2 postupov účtovania

- účtovný doklad podľa § 10 zákona o účtovníctve verzus faktúra podľa zákona o DPH

2/ Vybrané okruhy zákona o DPH a ich účtovné hľadisko

- určenie miesta dodania služieb a osoby povinné platiť daň (vyhotovovanie faktúr, vykazovanie služieb v SV, evidencii DPH a DP)
- určenie miesta dodania tovaru (reťazové obchody)
- vznik daňovej povinnosti - dodanie tovaru, dodanie služieb, prijatie platby, tzv. „prefakturácie“, kedy daňová povinnosť prijatím platby nevzniká
- predaj tovarov a služieb prostredníctvom zľavových portálov
- účtovanie o vrátení DPH z iného členského štátu
- účtovanie o DPH vo vzťahu k zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností
- účtovanie DPH pri platbe stravnými lístkami

3/ Zmeny v zákone o DPH od 1.1.2012

- elektronické doručovanie,
- vracanie súm nadmerných odpočtov,
- súhrnné výkazy

4/ Riešenie aktuálnych otázok

- vymedzenie predmetu dane (náhrady škody, pôžičky tovaru)
- nákup a predaj ojazdených automobilov (kedy je predaj osobných automobilov oslobodený od dane)
- cestovné náhrady a odpočítanie dane
- odpočítanie dane – vznik a uplatnenie práva na odpočítanie dane, podmienky odpočítania, doklady z ERP, diaľničné nálepky,

Účastnícky poplatok

32,- EUR - pri zaplatení bezhotovostne, (na ďalej uvedený účet) pred termínom konania,
35,- EUR - pri platbe v hotovosti na mieste, v deň konania seminára,
30,- EUR/osoba - pri účasti troch a viac účastníkov z jednej organizácie,

Účastnícky poplatok môžete uhradiť prevodným príkazom, v ojedinelých prípadoch v hotovosti pri prezencii, po predchádzajúcom tel. nahlásení .Súčasťou účastníckeho poplatku je : organizačné zabezpečenie ,tlačený pracovný manuál ,káva, nealko, občerstvenie .

V prípade Vášho záujmu, Vás úctivo žiadam o poukázanie **uvedenej čiastky x počet účastníkov**

Z

Vašej organizácie na účet
4296949001/5600

:

, **VS: 201103**

,

KS 0308

,

špecifický symbol:

Vaše IČO

::

Anna Cupáková , IČO 33885567, DIČ 1023901417, 072 14 Pavlovce nad Uhom č.551 ,nie je plátcom DPH.

Prihlásiť sa môžete, prostredníctvom formulára na www.cupak.sk , e-mailom na adrese [info@cu](mailto:info@cupak.sk)
[pak.sk](http://www.cupak.sk) , alebo

písomne na adresu Anna Cupáková , 07214 Pavlovce nad Uhom 551, alebo sa môžete telefonicky informovať tel.

0911 971175

□□□□□□□□□□

