

# DPH – najčastejšie chyby a problémy pri uplatňovaní v praxi v roku 2018

Termín a miesto konania:

**27.9.2018, Hotel Tatra, Nám. 1. mája 5, Bratislava**

**Lektor: Ing. Soňa Ugróczy - daňová poradkyňa SKDP, člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH komory daňových poradcov, spoločnosť PKF TAX, s.r.o.**

---

Obsah seminára:

- Pravidlá pre **určenie miesta dodania** vybraných služieb (§ 15 a § 16), **vykazovanie prijatých služieb v daňovom priznaní** – napr. stavebné práce dodané subdodávateľsky zahraničnými spoločnosťami v SR, prepravné služby medzi zdaniteľnými osobami, nájom dopravných prostriedkov, služby na hnutel'nom majetku – oprava auta, poradenské služby prijaté z EU /z tretej krajiny zdaniteľnou osobou (prepočet základu dane na EUR) a iné
- **Pravidlá refakturácie z pohľadu zákona o DPH** (najčastejšie typy refakturácií, rozlíšenie prechodná položka vs. refakturácia)
- **Vznik daňovej povinnosti § 19** (vznik daňovej povinnosti pri dodaní tovarov a služieb, fakturácia nájomného a súvisiacich energií, škoda, márna jazda/stojné, opakované a čiastočne dodaných plneniach, prijaté a poskytnuté preddavky na tovary a služby z/do EU, preddavky na tovar z montážou, plnenia v reverscharge, a iné)
- **Vznik daňovej povinnosti pri nadobudnutí tovaru z iného členského štátu § 20**, vykazovanie v kontrolnom výkaze
- **Ako preukázať oslobodenia od dane pri intrakomunitárnom dodaní tovaru § 43** (praktické skúsenosti z daňových kontrol)
- **Reťazové obchody** (priradovanie prepravy, ako správne určiť pohyblivú a nepohyblivú dodávku)
- **Odpočet DPH z rekonštrukcie budovy a jej následný predaj** (informácia aj k pripravovanej zmene v tejto oblasti)
- Zmena pravidiel **oslobodenia prepravných služieb pri dovoze a vývoze** – špedičné spoločnosti, dopravcovia
- **Odpočítanie dane podľa § 49 a uplatneniu práva na odpočítanie dane podľa § 51 zákona o DPH** (priama a bezprostredná súvislosť, pravidlá odpočítania dane pri rôznych druhoch plnení, odpočítanie DPH pri kúpe hmotného majetku poskytnutého na súkromné účely zamestnancom, vecné a časové podmienky pre uplatnenie práva odpočítania dane, prenájmy od materskej spoločnosti a povinnosť vykonania zrážkovej dane! a iné)
- **Oprava základu dane § 25** (čo sa považuje a čo nepovažuje za opravu základu dane, kedy a kde vykazovať dobropisy, ťarchopisy v daňovom priznaní)
- **Rozšírenie pravidiel cestovnej kancelárie § 65 na všetky zdaniteľné osoby pri obstaraní služieb cestovného ruchu** (napr. ubytovanie, preprava pre obchodných partnerov, teambulding a iné)
- **Pozor na elektronické faktúry**
- Oprava nesprávne aplikovaného režimu prenesenia daňovej povinnosti § 69 ods. 12 ZDPH (najmä po zrušení limitu 5 000 eur od 1.1.2018) – **stručná informácia**
- Diskusia

## HARMONOGRAM:

08.30 – 09.00 prezentácia účastníkov školenia

09.00 – 11.00 prednáška

11.00 – 12.00 obedňajšia prestávka

12.00 – 15.00 prednáška spojená s diskusiou

<b>Cena seminára</b>	bez DPH	s DPH
Členovia SKCÚ	50 eur	60 eur
Verejnosť	65 eur	78 eur
<i>Cena zahŕňa vstup pre jednu osobu, študijné materiály, obed, občerstvenie.</i>		
<b>Účastníci školenia v hoteli TATRA môžu využiť parkovanie v areáli hotela za cenu 10 eur na celý deň.</b>		
<b>Údaje pre platbu:</b>		
Číslo účtu:	SK33 0900 0000 0000 1148 2463	
Variabilný symbol:	27092018	
Poznámka pre prijímateľa:	meno účastníka	

### Prihlásenie:

**online** na [www.skcu.sk](http://www.skcu.sk), sekcia semináre, on-line prihláška

**mailom:** [skcu@skcu.sk](mailto:skcu@skcu.sk)

**telefonicky:** 0903 478 592, Ing. Tatjana Karešová