

Srdečne Vás pozývame na

konzultačný seminár Kontrolný výkaz v praxi



Lektor

JUDr. Oľga Groszová

daňový poradca

Termín

10. 6. 2014

9.00 - 14.00 h / prezentácia účastníkov 8.30 - 9.00 h

Miesto

Zvolen, Divadelná reštaurácia - Kaviareň (2. poschodie)

Divadelná ulica 3 / mapu prístupu na toto miesto nájdete na www.akademiaplus.sk/seminare.htm

O seminári

Mesační aj štvrtroční platitelia dane z pridanej hodnoty už majú prvé skúsenosti s vypracovaním a elektronickým podaním kontrolného výkazu za sebou.

Ukazuje sa, že pri spracovaní evidencie k DPH prostredníctvom softvéru je vyplnenie kontrolného výkazu pomerne jednoduché. Dôležité však je posudzovanie, či daný doklad má alebo nemá byť vo výkaze uvedený, pretože nie všetko, čo uvádzame v daňovom priznaní k DPH, má byť uvedené aj v tomto výkaze.

Cieľom seminára je vysvetliť a zosumarizovať ustanovenia zákona o dani z pridanej hodnoty, ktoré s kontrolným výkazom súvisia a poskytnúť priestor na riešenie praktických otázok účastníkov.

Program
seminára

▶ **Kontrolný výkaz**

- časť A1 - vyhotovené faktúry - ustanovenia §§ 71 - 75 zákona (faktúra, zjednodušená faktúra, osoby povinné vyhotoviť faktúru, lehota na vyhotovenie faktúry, obsah faktúry, súhrnná faktúra)
- časť A2 - vyhotovené faktúry pri dodávkach podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i)
- časť B1 - prijaté faktúry pri prenose daňovej povinnosti na kupujúceho - § 69 ods. 2, 3, 6, 7, 9, 10, 11, 12
- časť B2 - prijaté faktúry pri tuzemských dodávkach s odpočítaním dane
- časť B3 - prijaté zjednodušené faktúry s uplatnením odpočítania dane
- časť C1 - vyhotovené opravné faktúry - § 71 ods. 2, § 25 oprava základu dane
- časť C2 - prijaté opravné faktúry - § 53 - oprava odpočítanej dane
- časť D1 - obraty registračných pokladníc
- časť D2 - dodávky tovarov a služieb, ktoré nie sú evidované ERP, ani nie sú uvedené v A1

- ▶ **Kto má povinnosť podávať kontrolný výkaz, kto nemusí podať KV, lehoty, sankcie (§78a)**
- ▶ **Deň vzniku daňovej povinnosti pri dodávkach tovaru v tuzemsku a do zahraničia (§ 19, 20)**
- ▶ **Určenie miesta dodania tovaru a služieb (§ 13 - 16)**
- ▶ **Informácia o pripravovanej novelizácii zákona o DPH k 1. 10. 2014**
- ▶ **Diskusia a odpovede na otázky účastníkov seminára**

+ Účastníci seminára obdržia písomný materiál, autorsky spracovaný lektorkou.

Uzávierka
prihlášokAko sa
prihlásiťÚčastnícky
poplatokÚhrada
poplatku
- prevodom

- v hotovosti

Všeobecné
organizačné
podmienky**Prihlášky zasielajte do 3. 6. 2014.**

Možnosť prihlásenia po tomto termíne je potrebné konzultovať telefonicky s doleuvedeným manažérom seminára (okrem prípadu predĺženej uzávierky, o ktorej sú informovaní registrovaní klienti e-mailom).

Prihlásiť sa na seminár môžete:

- + **vyplnením on-line prihlášky na internetovej stránke Akadémie Plus**
(www.akademiaplus.sk/seminare.htm)
 - + **zaslaním e-mailu na adresu doleuvedeného manažéra tohto seminára**
(uvedte názov a termín podujatia, mená prihlásených, identifikačné údaje prihlasujúceho subjektu, spôsob úhrady účastníckeho poplatku a prípadné uplatnenie zľavy)
 - + **zaslaním vyplneného formulára prihlášky poštou alebo e-mailom**
(formulár je k dispozícii na stiahnutie (vo formáte pdf a doc) na www.akademiaplus.sk/seminare.htm)
 - + **telefonicky** (kontaktujte doleuvedeného manažéra tohto seminára)
- Po prijatí elektronickej prihlášky je odosielateľovi vždy zaslaný potvrdzujúci e-mail.

Poplatok za 1 účastníka	■ štandardná cena	■ so zľavou 5 %	■ so zľavou 7 %	■ so zľavou 10 %
▶ s DPH	■ 42,00 EUR	■ 39,90 EUR	■ 39,06 EUR	■ 37,80 EUR
▶ bez DPH	■ 35,00 EUR	■ 33,25 EUR	■ 32,55 EUR	■ 31,50 EUR

- + pravidelní účastníci seminárov Akadémie Plus môžu využiť **vernostný program, umožňujúci dlhodobé využívanie zliav až do výšky 10 %** (viac na www.akademiaplus.sk/seminare.htm)
- + **pri účasti 3 a viac osôb** z 1 subjektu na 1 seminári poskytujeme **zľavu vo výške 10 %**

Uplatnenie zľavy uvedte v prihláške a zohľadnite ju pri bezhotovostnej úhrade poplatku - zľavy nie je možné sčítavať ani vzájomne kombinovať. Poplatok je stanovený v zmysle zákona č. 18/1996 Z.z. o cenách - zahŕňa kalkulované náklady na organizačné, priestorové, technické a lektorské zabezpečenie seminára, účasť prihlásenej osoby na podujatí, pracovný materiál v tlačenej alebo elektronickej podobe, občerstvenie (káva / čaj, minerálka) a obed (špecifické požiadavky na stravu je potrebné oznámiť organizátorovi pri prezentácii účastníkov seminára).

Bezhotovostnú úhradu poplatku na základe tejto pozvánky uskutočnite do 3. 6. 2014

- ▶ č. účtu: **6626195003/1111** ; IBAN: **SK78 1111 0000 0066 2619 5003** ; SWIFT: **UNCRSKBX**
 - ▶ referencia platiteľa: **VS 1214 / SS Vaše IČO / KS 0308**
 - ▶ Akadémia Plus, s.r.o. je zapísaná v OR Okresného súdu v Banskej Bystrici, odd.: Sro, vložka č. 10719/S
 - ▶ IČO: 36640514 / IČ DPH: SK2022047280
- + daňový doklad - **faktúra** bude odovzdaná účastníkovi seminára pri prezentácii, **alebo zaslaná v elektronickej forme prostredníctvom e-mailu (viac na www.akademiaplus.sk/e-faktura.htm)**
 - + v prípade úhrady poplatku po uvedenom termíne je pri prezentácii účastníkov potrebné predložiť potvrdenie o jeho zaplatení v podobe kópie výpisu z účtu, príkazu na úhradu potvrdeného bankou alebo potvrdenky z internet bankingu.

Poplatok je možné uhradiť aj v hotovosti pri prezentácii účastníkov seminára.

- + pri hotovostnej platbe bude účastníkovi vystavený doklad z registračnej pokladnice

Táto pozvánka slúži ako príloha k účtovnému dokladu o zaplatení účastníckeho poplatku.

Zrušenie prihlášky zo strany prihlasujúceho subjektu je možné uskutočniť telefonickým, e-mailovým alebo písomným informovaním Akadémie Plus. Žiadosť o vrátenie uhradeného účastníckeho poplatku Akadémie Plus akceptuje v prípade zrušenia prihlášky najneskôr 2 dni pred konaním seminára. Pri neskoršom zrušení prihlášky, alebo neúčasti prihlásenej osoby na seminári bez predošlého zrušenia prihlášky, sa poplatok nevracia. **Prihlasujúci subjekt má v uvedených prípadoch možnosť vyslať náhradného účastníka, požiadať o zaslanie pracovného materiálu poskytnutého účastníkom daného seminára, prípadne požiadať o presunutie uhradeného účastníckeho poplatku na iné podujatie organizované Akadémiou Plus v danom kalendárnom roku.**

V prípade nepredvídateľných okolností alebo inej nepriaznivej situácie si Akadémia Plus vyhradzuje právo na zmenu miesta alebo termínu konania seminára, prípadne na jeho úplné zrušenie. O všetkých zmenách budú prihlásení záujemcovia včas informovaní telefonicky, e-mailom alebo písomne a informácia bude zverejnená tiež na internetovej stránke Akadémie Plus (www.akademiaplus.sk/klientskazona.htm).

V prípade zmien priamo súvisiacich s odborným programom seminára (napr. prijatie novej legislatívnej úpravy v dobe od zverejnenia tejto pozvánky do konania seminára) bude program aktuálne upravený, resp. doplnený.

Vyhotovovanie zvukových alebo obrazových záznamov v priebehu seminára je bez výslovného súhlasu lektora a organizátora zakázané.

Manažér seminára:

Katarína Golianová, golianova@akademiaplus.sk

tel.: 045 - 53 66 522, 0918 598 341