

Školení pro účetní

Minutová stopáž online školení

Ing. Zdeněk Kuneš

ZÁKLADY DPH, OBCHODOVÁNÍ MEZI ČLENSKÝMI STÁTY, POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB, DOVOZ VÝVOZ

00:00:00	Přivítání
00:00:50	Úvod k prezentaci - Intrakomunitární plnění
00:03:49	Předmět daně § 2
00:11:20	Podmínka úplaty
00:12:28	§ 2a pořízení zboží do 326 000 Kč
00:13:58	Dotaz: Pojem intrakomunitární plnění
00:15:20	Osoba registrovaná k dani v JČS
00:17:40	Zahraniční osoba
00:18:27	Fyzická osoba
00:18:46	Sídlo
00:19:57	Provozovna
00:23:33	Osoba neusazená v tuzemsku
00:25:00	Osvobozená osoba
00:27:32	Režim malého podniku
00:34:44	Dotaz: O povinnosti registrace
00:35:35	Přemístění zboží (4/5)
00:39:43	Za přemístění zboží se nepovažuje (4/6)
00:42:13	Kurz (§ 4/8)
00:42:52	Prodej zboží na dálku (4/9)
00:45:20	Prodej dovezeného zboží na dálku 4/(10)
00:45:53	§ 6c Plátce, povinnost přiznat daň
00:52:01	(§ 6g) Identifikované osoby
00:52:25	(§ 6g) Neplátce nebo osoba nepovinná k dani
00:57:47	(§ 6h) Neplátce, příjemce služby, dodání služby s instalací nebo montáží
01:00:03	(§ 6i) Neplátce a poskytnutí služby do zahraničí
01:03:40	Zboží bez odeslání nebo bez přepravy (§ 7/1)
01:07:04	Zboží s odesláním nebo s přepravou (§ 7/2)
01:07:43	§ 7/3, 4 – plnění v řetězci s jedinou přepravou zboží přes prostředníka
01:11:00	Dodání zboží s instalací nebo montáží
01:11:47	§ 8 Místo plnění při prodeji zboží na dálku
01:13:27	Limit pro digitální služby a prodej zboží na dálku
01:18:22	Místo plnění při prodeji dovezeného zboží na dálku (§ 8a)
01:18:40	Základní pravidla pro stanovení MP při poskytnutí služby (§ 9)
01:19:35	Dotaz: Plátcí DPH s velkým obratem
01:23:49	Rekapitulace
01:25:18	Základní pravidla pro stanovení MP při poskytnutí služby (§ 9)

01:27:08	Poskytnutí služby OPD neplátcí
01:28:36	Kdo se považuje za OPD
01:33:49	Poskytnutí služby osobě nepovinné k dani
01:34:11	Přepravní služby
01:36:23	Dotaz: Dobropisy vydané na marketing
01:43:32	MP při poskytnutí služby vztahující se k nemovitosti (§ 10)
01:51:41	§ 10a přeprava osob
01:52:17	§ 10b, § 10ba, Poskytnutí služby v oblasti kultury a sportu
01:53:37	Poskytnutí virtuálního přístupu
01:54:08	Stravovací služba
01:55:25	Poskytnutí služby osobě nepovinné k dani do třetí země
01:59:45	Digitální služby
02:03:05	Místo plnění kulturní...služby Základní pravidlo § 9 – výjimky - § 10b, 10ba
02:03:59	Místo plnění při pořízení zboží z jiného členského státu (§ 11)
02:04:35	Příklad – Pořízení zboží z jiného členského státu
02:05:59	MP při dovozu zboží (§ 12)
02:11:06	Pořízení zboží z JČS (§ 16)
02:13:44	Přemístění obchodního majetku
02:20:13	Za pořízení zboží z JČS se nepovažuje
02:20:47	Třístranný obchod (§ 17)
02:21:18	Režim skladu (call-off stock)
02:26:41	Samostatný list SH
02:27:43	Dodání a pořízení nových dopravních prostředků (§ 19 – 19d)
02:31:10	§ 19 - Nový dopravní prostředek (NDP)
02:38:55	Dovoz zboží
02:42:57	Osvobození od daně při dovozu zboží (§ 71 – 71g)
02:46:16	Zpětný dovoz
02:46:28	Podmínky pro uplatnění nároku na odpočet daně
02:47:27	Uskutečnění plnění a povinnost přiznat daň nebo plnění
02:49:44	Dodání zboží a poskytnutí služby osobou neusazenou v tuzemsku
02:50:13	Vykázání zálohy
02:53:41	Uskutečnění zdanitelného plnění a povinnost přiznat daň při pořízení zboží z jiného členského státu (§ 25)
02:57:08	Daňový doklad (§ 28)
03:00:27	Daňový doklad (§ 28) Základní náležitosti
03:03:51	DD při vývozu a dovozu
03:04:55	Základ daně § 36
03:09:09	Dodání zboží do JČS § 64
03:09:43	Dodání zboží do JČS ORD v JČS – osvobozeno od daně
03:14:57	§ 64 – hmotněprávní podmínky
03:18:48	Souhrnné hlášení
03:19:45	Přeprava prodávajícím a kupujícím
03:26:53	Písemné potvrzení pořizovatele
03:33:03	Vývoz zboží § 66
03:35:16	Přeprava bez dodání zboží
03:36:02	Daňové doklady u vývozu zboží
03:36:22	Výstup zboží z EU
03:41:48	Brexit, území Severního Irsku, informace GFŘ
03:44:29	Osvobození poskytnutí přepravy a služeb přímo vázaných na dovoz zboží a vývoz zboží § 69
03:45:17	Vývoz zboží – přímá vazba
03:47:49	Dovoz zboží – vazba na zahrnutí do ZD

03:51:34	Osvobození od daně při dovozu zboží
03:52:38	Podmínky pro uplatnění nároku na odpočet daně § 73
04:01:19	Chybné datum zdanitelného plnění
04:06:08	Příklad obce coby plátce
04:07:35	Zvláštní režim při dovozu zboží nízké hodnoty § 109c
04:12:17	Zvláštní režim jednoho správního místa
04:13:25	Režim mimo EU
04:16:41	Dovozní režim
04:17:26	Režim EU
04:21:40	Dodání zboží provozovatelem elektronického rozhraní
04:25:18	Evidenční povinnost (§ 110f) čl. 63c/1 nařízení Rady
04:27:21	§ 110p Přihláška k registraci
04:29:20	Daňové přiznání, Zdaňovací období
04:32:27	Vyčíslení daně
04:32:45	Přeshraniční režim pro malé podniky
04:33:26	Registrace přeshraniční režim pro malé podniky
04:38:15	Kdy nelze využít přeshraniční režim
04:38:49	Změna rozsahu registrace
04:40:25	§ 109bp - Oznámení v režimu pro malé podniky
04:43:40	Dotaz: Marketingové odpisy do Ameriky
05:00:06	Dotaz: Identifikovaná osoba
05:00:55	Dotaz: Registr malých podniků
05:01:41	Dotaz: Plátce DPH prodává v Miláně
05:03:07	Rozloučení