

Dodatečné DPH v programu DUEL

Protože do zpracování DPH vstupují pouze záznamy, které jsou pořízené v agendách Účetní deník nebo Pomocná evidence DPH, jsou v tomto postupu uvedeny opravy pouze z hlediska účetního deníku.

Povinnost podat dodat daňové příznání k DPH může nastat ze tří důvodů:

1) Zapomenutý doklad

- po odevzdání příznání k DPH se Vám do rukou dostane doklad, který měl být zahrnut v již odevzdaném příznání k DPH

a) Standardním způsobem zadejte zapomenutý doklad do účetního deníku. Rozdíl proti běžnému plnění je pouze v **použitě skupině DPH**. Typ DPH je nutné použít takový, který je nastaven pro dodatečné daňové příznání – v číselníku skupin DPH je tento typ odlišen typem příznání, kde je uvedeno **dodatečné** - př.:

X	Zkratka /	Název	Řádek DAP DPH 17, 18	Typ příznání	Skupina 1
>	<input type="checkbox"/> P D	Dodatečné přijaté tuzemské, plný odpočet	040,041	Dodatečné	Přijatá
	<input type="checkbox"/> PJ D	Dodatečné přijaté tuzemské, zjedn.doklady, plný odpočet	040,041	Dodatečné	Přijatá
	<input type="checkbox"/> RPDPPD	Režim přenesení daňové povinnosti §92a - dodavatel	001,002,025	Dodatečné	Uskutečňená
	<input type="checkbox"/> RPDPOD	Režim přenesení daňové povinnosti §92a - odběratel	010,011,043,044	Dodatečné	Obojí (např. §15 a ...
	<input type="checkbox"/> U D	Dodatečné uskutečněné tuzemské	001,002	Dodatečné	Uskutečňená
	<input type="checkbox"/> UJ D	Dodatečné uskutečněné tuzemské, zjednodušené doklady	001,002	Dodatečné	Uskutečňená

2) Doklad navíc

- po odevzdání příznání k DPH zajistíte, že se do DPH dostal jeden doklad dvakrát, případně doklad, který v odevzdaném DPH být nemá

a) V účetnímu deníku najdete tento doklad a pomocí operace **Storno** provedte jeho zrušení.



b) Vygeneruje se shodný záznam zápořem – ve vygenerovaném dokladu **upravte datum** dle dokladu stornovaného a **změňte skupinu DPH** na skupinu určenou pro dodatečné daňové příznání – př.:

X	Zkratka /	Název	Řádek DAP DPH 17, 18	Typ příznání	Skupina 1
<input type="checkbox"/>	P D	Dodatečné přijaté tuzemské, plný odpočet	040,041	Dodatečné	Přijatá
<input type="checkbox"/>	PJ D	Dodatečné přijaté tuzemské, zjedn.doklady, plný odpočet	040,041	Dodatečné	Přijatá
<input type="checkbox"/>	RPDPDD	Režim přenesení daňové povinnosti §92a - dodavatel	001,002,025	Dodatečné	Uskutečněná
<input type="checkbox"/>	RPDPOD	Režim přenesení daňové povinnosti §92a - odběratel	010,011,043,044	Dodatečné	Obojí (např. §15 a ...
<input type="checkbox"/>	U D	Dodatečné uskutečněné tuzemské	001,002	Dodatečné	Uskutečněná
<input type="checkbox"/>	UJ D	Dodatečné uskutečněné tuzemské, zjednodušené doklady	001,002	Dodatečné	Uskutečněná

Doklad	Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Datum: 5.4.2013	5.4.2013	U D	5.4.2013	
Doklad 1: fv 15 2013	Bez daně	DPH	Celkem	
Doklad 2: fv 2 2013	21%	-8 500,00	-1 785,00	-10 285,00
Pár. znak: fv2/2013	15%	0,00	0,00	0,00
Firma: JSW Ježek software	0%	0,00		-10 285,00
	Sk. mimo DPH:		Mimo DPH:	0,00
			Celkem:	-10 285,00
Popis			Zbývá rozúčtovat:	0,00
Popis: Storno dokladu fv2/2013				
Druh účtování: PS	Měna: KČ			
Var. symbol: 15	Kurz: 1			
Další symbol:	Množství: 0,00			
			Rozúčtovat	

3) Chybně pořízený doklad

- po odevzdání příznání k DPH zjistíte, že doklad, který v DPH vystoupil, je pořízen chybně

a) V účetním deníku najdete tento doklad a pomocí operace **Storno** provedte jeho zrušení.



b) Vygeneruje se shodný záznam zápořem – ve vygenerovaném dokladu **upravte datum** dle dokladu stornovaného a **změňte skupinu DPH** na skupinu určenou pro dodatečné daňové příznání – př.:

X	Zkratka /	Název	Řádek DAP DPH 17, 18	Typ příznání	Skupina 1
<input type="checkbox"/>	P D	Dodatečné přijaté tuzemské, plný odpočet	040,041	Dodatečné	Přijatá
<input type="checkbox"/>	PJ D	Dodatečné přijaté tuzemské, zjedn.doklady, plný odpočet	040,041	Dodatečné	Přijatá
<input type="checkbox"/>	RPDPDD	Režim přenesení daňové povinnosti §92a - dodavatel	001,002,025	Dodatečné	Uskutečněná
<input type="checkbox"/>	RPDPOD	Režim přenesení daňové povinnosti §92a - odběratel	010,011,043,044	Dodatečné	Obojí (např. §15 a ...
<input type="checkbox"/>	U D	Dodatečné uskutečněné tuzemské	001,002	Dodatečné	Uskutečněná
<input type="checkbox"/>	UJ D	Dodatečné uskutečněné tuzemské, zjednodušené doklady	001,002	Dodatečné	Uskutečněná

Doklad	Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Datum: 5.4.2013		5.4.2013	U D	5.4.2013
Doklad 1: fv 15 2013		Bez daně	DPH	Celkem
Doklad 2: fv 2 2013	21%	-8 500,00	-1 785,00	-10 285,00
Pár. znak: fv2/2013	15%	0,00	0,00	0,00
Firma: JSW Ježek software	0%	0,00		-10 285,00
	Sk. mimo DPH:		Mimo DPH:	0,00
			Celkem:	-10 285,00
Popis			Zbývá rozúčtovat:	0,00
Popis: Storno dokladu fv2/2013				
Druh účtování: PS	Měna: Kč			
Var. symbol: 15	Kurz: 1			
Další symbol:	Množství: 0,00			
			Rozúčtovat	

c) Standardním způsobem zadejte zapomenutý doklad do účetního deníku. Rozdíl proti běžnému plnění je pouze v **použití skupině DPH**. Typ DPH je nutné použít takový, který je nastaven pro dodatečné daňové příznání – v číselníku skupin DPH je tento typ odlišen typem příznání, kde je uvedeno **dodatečné** - př.:

X	Zkratka /	Název	Řádek DAP DPH 17, 18	Typ příznání	Skupina 1
<input type="checkbox"/>	P D	Dodatečné přijaté tuzemské, plný odpočet	040,041	Dodatečné	Přijatá
<input type="checkbox"/>	PJ D	Dodatečné přijaté tuzemské, zjedn.doklady, plný odpočet	040,041	Dodatečné	Přijatá
<input type="checkbox"/>	RPDPDD	Režim přenesení daňové povinnosti §92a - dodavatel	001,002,025	Dodatečné	Uskutečnění
<input type="checkbox"/>	RPDPOD	Režim přenesení daňové povinnosti §92a - odběratel	010,011,043,044	Dodatečné	Obojí (např. §15 a ...
<input type="checkbox"/>	U D	Dodatečné uskutečněné tuzemské	001,002	Dodatečné	Uskutečnění
<input type="checkbox"/>	UJ D	Dodatečné uskutečněné tuzemské, zjednodušené doklady	001,002	Dodatečné	Uskutečnění

Pozn.: V agendě Zpracování DPH zadejte typ příznání na dodatečné a doplňte datum zjištění

Zpracování DPH - 20.5.2013			
Zpracovávané období	Koeficienty DPH	Typ zpracování	
Od data: 1.3.2013	Zálohový: 100	Příznání k DPH: Dodatečné	
Do data: 31.3.2013	Vypořádací: 100	Kontrolní hlášení: Řádné	
<p>1. Výpočet DPH 2. Parametry formuláře 3. Seznam daňových dokladů 4. Kontrolní hlášení</p>			
A. ODDÍL			
Finanční úřad pro: Liberecký kraj		Číslo FÚ: 457	
Územ. pracoviště: Česká Lípa		Číslo ÚP: 2602	
DIČ: CZ85246711	Rodné číslo/IČO:	Datová schránka: DS5001A	
Příznání k DPH / kontrolní hlášení			
Dodatečné dne: 20.5.2013	Dodat. důvod: chybné DPH		

Spustě výpočet DPH a následně budou v daňovém příznání k DPH zohledněny pouze rozdíly mezi příznáním řádným a novými skutečnostmi.