

DUEL - návody a postupy

RPDP bez nároku na odpočet



Mariánská 3233
470 01 Česká Lípa
Hotline: 487 714 600
Školení: 731 102 712
Obchod: 487 522 449
duel@jezeksw.cz
www.jezeksw.cz

Režim přenesení daňové povinnosti z pohledu odběratele, kdy není nárok na odpočet daně

1) Ve skupinách DPH (Ctrl+G / Skupiny DPH) zkontrolujte, zda typ RPDPN je zadán takto:

| | |
|--|--|
| Skupina DPH | |
| Zkratka: RPDPN | Aktivní: <input checked="" type="checkbox"/> |
| Název: Přenesení daňové povinnosti bez nároku na odpočet | |
| Zjednodušený daňový doklad: <input type="checkbox"/> | |
| Účet pro sazbu | |
| Základní: 343 | |
| Sníženou: 343 | |
| Druhou sníženou: 343 | |
| Nastavení | |
| Skupina 1: Obojí (např. §15 a 16) | |
| Skupina 2: Tuzemské plnění | |
| Skupina 3: Zboží | |
| Skupina 4: Není nárok na odpočet DPH | |
| Skupina 5: Režim přenesení daň. povinnosti §92a | |
| Přiznání DAP DPH | |
| Řádek DAP DPH: 010,011 | |
| Typ přiznání: Řádné/Opravné | |
| Souhrnné hlášení | |
| Kódy pro SHV: | |

2) V číselníku skupiny mimo DPH (Ctrl+G / Skupiny mimo DPH) zkontrolujte typ DPHN-:

| | |
|---|--|
| Skupina mimo DPH | |
| Zkratka: DPHN- | Aktivní: <input checked="" type="checkbox"/> |
| Název: RPDP bez nároku na odpočet | |
| Účet | |
| Účet MD: | |
| Účet D: 343 | |
| Nastavení | |
| Započítat do celkem: <input type="checkbox"/> | |
| Převrátit znaménko: <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Záznamní povinnost: <input checked="" type="checkbox"/> | |

Příklad:

Přijatá faktura v režimu přenesení daňové povinnosti v částce 15.000 Kč.

Do ZaP pořídte větu s typem DPH – **RPDPN** a výši DPH, které nepodléhá odpočtu daně zadejte pomocí údaje Mimo DPH – **DPHN-** (částku zadejte záporně):

| Doklad | | Tabulka DPH | | Datum DPH | Sk. DPH | Datum UZP | |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|-----------|-------------|-----------|
| Vystavení: | 23. 4. 2012 | Splatnost: | 7. 5. 2012 | 23. 4. 2012 | RPDPN | 23. 4. 2012 | |
| Doklad: | fp | | 19 2012 | Bez daně | | | |
| Párovací znak: | fp19/2012 | Typ: | Závazek | 20 % | 15 000,00 | 3 000,00 | 18 000,00 |
| Firma: | HOL | Hračky online | | 14 % | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bank. účet/kód: | 236455845 | 0600 | | 0 % | 0,00 | | 18 000,00 |
| Účtovat: | <input checked="" type="checkbox"/> | Upomínat a penalizovat: | <input type="checkbox"/> | Sk. mimo DPH: | DPHN- | Mimo DPH: | -3 000,00 |
| | | | | Celkem: | | | 15 000,00 |
| Popis | | Členění | | Aktuální stav | | | |
| Popis: | Nákup služeb | Středisko: | S1 | V Deníku: | Ano | | |
| Druh účtování: | NS | Výkon: | | Příkázáno: | | 0,00 | |
| Var. symbol: | | Zakázka: | | Placeno: | Nic | | |
| Další symbol: | | | | Platit: | | 15 000,00 | |
| Konst. symbol: | | | | V cizí měně: | | 0,00 | |

Standardním způsobem provedte zaúčtování do ÚD. V tomto případě bude rozúčtování vypadat takto:

| Doklad | | Tabulka DPH | | Datum DPH | Sk. DPH | Datum UZP | |
|----------------|--------------|-------------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------------------|-----------|
| Datum: | 23. 4. 2012 | 23. 4. 2012 | RPDPN | 23. 4. 2012 | | | |
| Doklad 1: | fp | | 19 2012 | Bez daně | | | |
| Doklad 2: | | | 0 | 20 % | 15 000,00 | 3 000,00 | 18 000,00 |
| Pár. znak: | fp19/2012 | | | 14 % | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Firma: | HOL | Hračky online | | 0 % | 0,00 | | 18 000,00 |
| | | | | Sk. mimo DPH: | DPHN- | Mimo DPH: | -3 000,00 |
| | | | | Celkem: | | | 15 000,00 |
| Popis | | Zbývá rozúčtovat: 0,00 | | | | | |
| Popis: | Nákup služeb | | | | | | |
| Druh účtování: | NS | Měna: | Kč | | | | |
| Var. symbol: | | Kurz: | 1 | | | | |
| Další symbol: | | Množství: | 0,00 | | | | |
| 1. Rozúčtování | | 2. Poznámka | | | | | |
| Účet MD | Účet D | Částka | Středisko | Výkon | Zakázka | Popis souvztažnosti | |
| 518 | 321 | 15 000,00 | S1 | | | | |
| 343 | 343 | 3 000,00 | S1 | | | | |
| 518 | 343 | 3 000,00 | S1 | | | RPDP bez nároku na odpočet | |

Poznámka: I u tohoto plnění je samozřejmě nutné doplnit informace důležité pro výpis pro daňové účely a to pomocí chlopně RPDP.