

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

1) V číselníku typů DPH (Ostatní / Číselníky / Typy DPH) zkontrolujte, zda typ RPDPN je zadán takto:

```
RPDPN Režim dle §92a-e, odběratel, není odpo 343 343 OTZND 10.11
```

2) V číselníku účtování mimo DPH (Ostatní / Číselníky / Účtování mimo DPH) zkontrolujte typ DPHN-:

```
DPHN- RPDP bez nároku na odpočet 343 N A A
```

### Příklad:

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

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

ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY				DPH 23.04.12	Typ	RPDPN 23.04.12
Datum	Splatno	Zn.úč.	Typ Z	Bez daně		Daň
23.04.12	07.05.12			15000.00		3000.00
Doklad F120018				14%		0.00
Symboly v120018		Pár.zn F120018		0%		0.00
Druh RPDP0 Text		Režim dle §92a-e, odběrate				18000.00
Firma HOL /Hračky ONLINE / Česká Lípa 1				Mimo DPH	DPHN-	-3000.00
B.účet 400100211/5500		Ss			Celkem	15000.00
Měna Kč Kurz 1.0000		Množ. 0.00		Zbývá platit Kč		15000.00

Střed Výkon Zakáz Účtováno Placeno Poznámka

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

ÚČETNÍ DENÍK				DPH 23.04.12	Typ	RPDPN 23.04.12
Datum	Zn.úč.	Doklad2	Typ Z	Bez daně		Daň
23.04.12				15000.00		3000.00
Doklad1 F120018				14%		0.00
Symboly v120018		Pár.zn F120018		0%		0.00
Druh RPDP0 Text		Režim dle §92a-e, odběrate				18000.00
Firma HOL /Hračky ONLINE / Česká Lípa 1				Mimo DPH	DPHN-	-3000.00
Měna Kč Kurz 1.0000		Množ. 0.00			Celkem	15000.00

  

MD	Da1	Částka T	Střed Výkon Zakáz	Poznámka	rozúč. >>>
501	321	15000.00			
343	343	3000.00			
501	343	3000.00			

RPDP bez nároku na odpočet

**Pozn.:** I u tohoto plnění je samozřejmě nutné doplnit informace důležité pro výpis pro daňové účely a to pomocí klávesy F10 / Přenos daň. povinnosti § 92.