

# ***RPDP v DUEL 8***

Režim přenesení daňové  
povinnosti v programu  
DUEL verze 8.0

## 1. Nastavení potřebných parametrů účtované firmy

---

- Agenda: **Parametry firmy** (Ctrl+H / Parametry firmy)
- Záložka **Parametry firmy**: hlavička firmy, IČ, DIČ, plátce DPH, CZ-NACE
- Záložka **Instituce**: sekce Finanční úřad – Kód FÚ
- Parametry lze upravovat a doplňovat i dodatečně v průběhu práce.
- Pro elektronickou komunikaci jsou důležité údaje zejména Kód FÚ a Kód CZ-NACE. (Seznam klasifikace CZ-NACE je zveřejněn na stránkách statistického úřadu [www.czso.cz](http://www.czso.cz), ale je rovněž dostupný v programu DUEL pod názvem Klasifikace činností).

## 1. Nastavení a kontrola potřebných číselníků

---

- Kompletní seznam všech plnění, kterých se týká RPDP je k dispozici v číselníku **Kódy předmětu plnění** (Ctrl + H / Kódy předmětu plnění)
- V roce 2011 bylo nutné evidovat konkrétní kód daného plnění, pro rok 2012 platí kódy čtyři:
  - **1** – zlato (§92b)
  - **2** – emisní povolenky (§92d)
  - **4** – stavební a montážní práce (§92e)
  - **5** – zboží dle přílohy číslo 5 zákona o DPH - obecně šrot a odpady (§92c)
- **Skupiny DPH** obsahují připravené skupiny, které lze použít při zpracování dokladů v režimu přenesení daňové povinnosti:
  - **RPDPO** (Režim přenesení daňové povinnosti – odběratel)
  - **RPDPD** (Režim přenesení daňové povinnosti – dodavatel)

Část 2

**RPDP v modulu Kancelář**

## 2. RPDP v modulu Kancelář

---

- **Hlavička faktury**
  - Tabulka DPH: **vyplněným datem DPH a skupinou DPH „RPDP“** (Režim přenesení daňové povinnosti §92a – dodavatel)
- **Položky faktury**
  - Aktivovat pohled **„RPDP“**
  - Kód předmětu plnění lze vybrat z připraveného číselníku „Kódy předmětu plnění“
  - Položky faktury budou uvedené v příslušné sazbě „RPDP – Základní“ resp. „RPDP – Snížená“
- **RPDP**
  - Tato záložka se plní automaticky při uložení položky
- **Tiskopis faktury**
  - sestava „Faktura podrobná“
- Přenos faktur do Závazků a pohledávek, zaúčtování do Účetního deníku

Část 3

# RPDP v modulu Sklady

### 3. RPDP v modulu Sklady - Příjemky

---

- **Hlavička příjemky**
  - Tabulka DPH: **vyplněným datem DPH a skupinou DPH „RPDPO“** (Režim přenesení daňové povinnosti §92a – odběratel)
- **Položky příjemky**
  - Aktivovat pohled **„RPDP“**
  - Kód předmětu plnění lze vybrat z připraveného číselníku „Kódy předmětu plnění“ nebo jej mít uveden v **Katalogu položek**
  - Položky příjemky budou uvedené v příslušné sazbě **„RPDP – Základní“** resp. **„RPDP – Snížená“**
- **RPDP**
  - Tato záložka se plní automaticky při uložení položky
- **Tiskopis příjemky**
  - Lze použít běžnou sestavu pro příjem na sklad
- Přenos faktur do Závazků a pohledávek, zaúčtování do Účetního deníku

### 3. RPDP v modulu Sklady - Fakturace

---

- **Hlavička faktury**
  - Tabulka DPH: **vyplněným datem DPH a skupinou DPH „RPDP“** (Režim přenesení daňové povinnosti §92a – dodavatel)
- **Položky faktury**
  - Aktivovat pohled **„RPDP“**
  - Kód předmětu plnění lze vybrat z připraveného číselníku „Kódy předmětu plnění“ nebo jej mít uveden v **Katalogu položek**
  - Položky faktury budou uvedené v příslušné sazbě „RPDP – Základní“ resp. „RPDP – Snížená“
- **RPDP**
  - Tato záložka se plní automaticky při uložení položky
- **Tiskopis faktury**
  - sestava „Faktura podrobná“
- Přenos faktur do Závazků a pohledávek, zaúčtování do Účetního deníku

Část 4

# RPDP v modulu Účetnictví

## 4. RPDP v modulu Účetnictví – Účetní deník

- **Přijatá faktura**
  - Tabulka DPH: **vyplněné datum DPH a skupina DPH „RPDPO“** (Režim přenesení daňové povinnosti §92a – odběratel)
- **RPDP**
  - Informace na této záložce je potřeba naplnit ručně
  - Kód předmětu plnění lze vybrat z připraveného číselníku „Kódy předmětu plnění“
  - „Položky“ faktury budou uvedené v příslušné sazbě „RPDP – Základní“ resp. „RPDP – Snížená“
- **Vystavená faktura**
  - Tabulka DPH: **vyplněné datum DPH a skupina DPH „RPDPD“** (Režim přenesení daňové povinnosti §92a – dodavatel)
- **RPDP**
  - Informace na této záložce je potřeba naplnit ručně
  - Kód předmětu plnění lze vybrat z připraveného číselníku „Kódy předmětu plnění“
  - „Položky“ faktury budou uvedené v příslušné sazbě „RPDP – Základní“ resp. „RPDP – Snížená“
- **W076:** Doklad je v režimu přenesení daňové povinnosti a nejsou vyplněné potřebné údaje na záložce RPDP
- **W077:** Doklad není v režimu přenesení daňové povinnosti, záložka RPDP by měla být prázdná
- Pomocná evidence DPH

## 4. RPDP v modulu Účetnictví – Závazky a pohledávky

- **Přijatá faktura**
  - Tabulka DPH: **vyplněné datum DPH a skupina DPH „RPDPO“** (Režim přenesení daňové povinnosti §92a – odběratel)
- **RPDP**
  - Informace na této záložce je potřeba naplnit ručně
  - Kód předmětu plnění lze vybrat z připraveného číselníku „Kódy předmětu plnění“
  - „Položky“ faktury budou uvedené v příslušné sazbě „RPDP – Základní“ resp. „RPDP – Snížená“
- **Vystavená faktura**
  - Tabulka DPH: **vyplněné datum DPH a skupina DPH „RPDPD“** (Režim přenesení daňové povinnosti §92a – dodavatel)
- **RPDP**
  - Informace na této záložce je potřeba naplnit ručně
  - Kód předmětu plnění lze vybrat z připraveného číselníku „Kódy předmětu plnění“
  - „Položky“ faktury budou uvedené v příslušné sazbě „RPDP – Základní“ resp. „RPDP – Snížená“
- Zaúčtování do Účetního deníku

## 4. RPDP v modulu Účetnictví – Zpracování DPH

- Daňové přiznání se zpracovává standardním způsobem, použité skupiny DPH zajistí zahrnutí plnění do příslušných řádků (pro dodavatele se jedná o řádek 25, pro odběratele o řádky 10 a 11 pro dodanění, řádky 43 a 44 pro uplatnění odpočtu).
- Sestavy agendy **Zpracování DPH** (záznamní povinnost podle datumů DPH) byly v souvislosti s RPDP a povinností vést speciální evidenci doplněny o sestavu „Záznamní povinnost – plnění ve všech sazbách za skupinu s RPDP“, která kromě standardních údajů obsahuje také DIČ, základ daně a rozsah a předmět plnění z poznámky účetního záznamu.
- Export výpisu z daňové evidence se provádí prostřednictvím operace s názvem „**RPDP §92a – 92e**“.
- Exportovaný XML soubor se odesílá prostřednictvím datové schránky nebo předává jiným povoleným způsobem, např. na portálu daňové správy