

**Režim přenesení daňové
povinnosti v programu
STEREO**

1. Nastavení potřebných parametrů

- Pro korektní odevzdání výpisu z evidence RPDP je nutné vyplnit parametry ve volbě **Ostatní / Parametry / (Sdílené) / Společné parametry / Daňová přiznání**.

```
SPOLEČNÉ PARAMETRY PRO DAŇOVÁ PŘIZNÁNÍ
Finanční úřad
V, ve, pro:
Kód FÚ : (pro elektronické podání)
Fyzická osoba N (A/N)
Jméno :
Rodné číslo :
Rodné příjmení :
Právnícká osoba
Název : Školení RPDP
Dodatek obchodního jména:
Druhý bankovní účet
Hlavní obor činnosti
Kód CZ-NACE:
```

Pro elektronickou komunikaci jsou důležité údaje zejména **Kód FÚ** a **Kód CZ-NACE**. (Kód CZ-NACE se uvede jako šestimístné číslo tak, že z konkrétního kódu se odeberou tečky a na konec přiřadí nuly – př. kód je 43.91 Pokrývačské práce, do parametrů zadáme jako 439100. Seznam klasifikace CZ-NACE je zveřejněn na stránkách statistického úřadu www.czso.cz v sekci Klasifikace, číselníky).

1. Nastavení potřebných parametrů

- Kompletní seznam všech plnění, kterých se týká RPDP je v modulu **Účetnictví / Ostatní / Číselníky / Kódy plnění RPDP**. 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)**
- Nicméně, náš číselník je podrobný a pro lepší přehlednost je podpořen uloženými filtry. Zapnutí či vypnutí filtru se provede pomocí kombinace kláves **Shift+F5**. Číselník kódu RPDP lze také vyvolat pomocí klávesy **TAB** při pořizování příslušných informací o fakturovaném plnění – vybraný filtr je samozřejmě respektován i z tohoto pohledu.

```
- Přenesení daňové povinnosti dle § 92a - 92e  
- Přenesení daňové povinnosti dle § 92a - zlato a odpady  
- Přenesení daňové povinnosti dle § 92e - stavební a montážní práce
```

RPDP v modulu Kancelář

2. RPDP v modulu Kancelář

- Faktura se vystaví standardním způsobem, pouze se v hlavičce zvolí příslušný **Druh** účetní operace – např. RPDPD (k tomuto připravenému druhu doporučujeme doplnit požadovaný účet pro zaúčtování).

```
RPDPD Režim dle §92a-e, dodavatel      RPDPD A A A A USK
RPDPO Režim dle §92a-e, odběratel     RPDPO A A A A USK
```

- Informace ohledně RPDP se doplní pomocí klávesy F10 / Přenos daň. povinnosti §92.

```
Údaje pro přenesení daň.povinnosti §92
Kód předmětu plnění  Popis                Měrná jedn.  Rozsah plnění  Základ DPH
.....
.....
.....
.....
```

- Program již automaticky zhodnotí zadaný kód RPDP a na jeho základě doplní měrnou jednotku (kód **1** - zlato se eviduje v gramech, **2** - emisní povolenky v kusech, **5** – šrot a odpady v kilogramech a pro kód **4** – stavební a montážní práce se měrná jednotka neuvádí). Dále je nutné doplnit rozsah plnění – tedy počet gramů, kusů či kilogramů. Pro kód 4 – stavební práce se neuvádí ani rozsah plnění a kurzor tedy tento údaj přeskočí. Nakonec se doplní fakturovaná hodnota za konkrétní plnění.

2. RPDP v modulu Kancelář

- Pokud pracujeme s režimem přenesení daňové povinnosti, zobrazí se v hlavičce faktury příznak **RPDP**, který informuje o naplnění kódů přes klávesu F10.

FAKTURACE Typ: F		FAKTURA - DAŇOVÝ DOKLAD		Datum DPH			
Vystavení	29.01.11	splatnost	12.02.11	29.01.11	BezDaně	Celkem	
Doklad	f110009			Položky	5000.00	5000.00	
Odběratel	HOL	Hračky ONLINE / Česká Líp		Zálohy	»	0.00	
Příjemce		nezadáno		K úhradě		5000.00	
Dodavatel		Zkušební příklad s.r.o. /					
BÚdod		SS	KS0000				
Objednávka		Úhrada Převodním		D253	N	ZaP N TNad .	
Zn.úč.	Druh	Měna	Kurz	Střed	Výkon	Zakáz	Zaokr↑N 2.0 UD N TPod .
PS	Kč	1.0000		RPDP		sDPH N Pozn .	

- V průběhu pořizování faktury v RPDP se zobrazuje varování **W254** a **W255**.

```
W254 Pro typ DPH dle zadaného Druhu očekávám vyplnění RPDP (F10)
W255 Pro typ DPH dle zadaného Druhu očekávám prázdné RPDP (F10)
```

- Tato varování lze vypnout ze základní obrazovky programu STEREO ve volbě **Ostatní / Číselníky / Účetnictví a společné / Pomocné číselníky / Chybová hlášení**.
- V archivu faktur lze vyhledat faktury s RPDP pomocí kombinace kláves **Shift+F3 / Ostatní / RPDP §92 / Není prázdný**.

RPDP v modulu Sklady

3. RPDP v modulu Sklady

- Příslušný kód RPDP lze pořídit přímo do detailu ceníkové položky.

CENÍKOVÁ KARTA					
Číslo	Šrot1	Typ položky Z	Zboží	Kód položky	Šrot1
Název	Šrot 1				
Sazba DPH	20 %	Kód RPDP	3915		Šarže N
Klasifikace			Označení		
Popis	Balení		Jednotka	1.000 kg	0.000 kg/j
Obal	/		Přepočet		Zaokr ↑A 0.0
Dodavatel	/ nezadáno		Číslo u dodavatele		

- Práce s agendou Příjemky a Fakturace je shodná s fakturací v modulu Kancelář.

RPDP v modulu Účetnictví

4. RPDP v modulu Účetnictví (1/2)

- Do ZaP pořídíme závazek nebo pohledávku standardním způsobem. Pouze Druh účtování a Typ DPH přizpůsobíme RPDP.
- Číselník typů DPH lze pomocí kombinace kláves Shift+F5 filtrovat dle potřeby a pokud si číselník manuálně upravíme, rozdíl mezi aktuálním a distribučním číselníkem zjistíme z tiskové sestavy, kterou vyvoláme klávesou **F10 / Kontrola obsahu číselníku**.
- Údaje o RPDP jsou (stejně jako v ostatních modulech) dostupné na klávese **F10 / Přenesení daň. povinnosti**.
- Přenesení ZaP do ÚD také provedeme obvyklým postupem. Doplněné údaje o RPDP v ZaP se automaticky přenesou také.
- Pokud informaci k RPDP v UD není a je pouze v ZaP, lze tyto údaje hromadně doplnit z volby Ostatní / Údržba dat / Údržba volných textů / RPDP ze ZaP do UD.

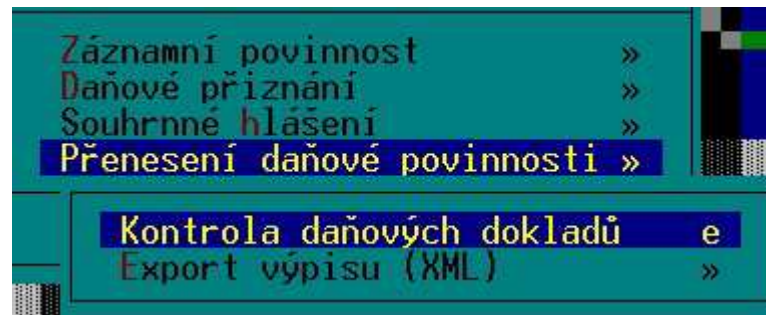
4. RPDP v modulu Účetnictví (2/2)

- Výpis z evidence RPDP lze odevzdat pouze v elektronické podobě ve formátu XML. Umístění v PC, kam chceme takto exportované věty ukládat nastavíme ze základní obrazovky programu ve volbě **Ostatní / Parametry / (Lokální parametry) / Společné parametry / Tisky, exporty**.



```
Export do PDF, XML:  
Cesta pro uložení exportu :
```

- Samotný export provedeme v modulu **Účetnictví / Zpracování DPH / Přenesení daňové povinnosti / Export výpisu (XML)**.



- Exportovaný soubor můžeme ihned zkontrolovat na internetových stránkách daňového portálu (V části Výpis z evidence pro daňové účely §92a zákona o DPH (EPO2) / Načtení souboru).
- Pro dodatečné daňové přiznání použijeme připravené typy DPH **RPD D** nebo **RPO D**. (Výpisu z evidence pro daňové účely se dodatečné či opravné podání netýká).