

FINANCE – přenesení daňové povinnosti

ČÍSELNÍKY

Výkaz DPH nastavení – od 01.04.2011 u jednotlivých řádků výkazů je potřeba zkontrolovat účty DPH a případně nastavit dle platné účetní osnovy

POHLEDÁVKY

Do ceníku zboží se musí zadat skladové položky, na které se bude vztahovat přenesení daňové povinnosti a u těchto položek je potřeba vyplnit i následující údaje:

Základní údaje:

- „Číselný kód JCD“
- „Klíč DPH“ = 0

Ostatní údaje:

- „Přenesená daň. povinnost“ nastavit, zda se jedná o zlato, odpad nebo emisní povolenky.

Skladová karta [kovar:Administrátor]

Dialog Nápověda

Sklad: 100 Skladová položka: 1 Název zboží: Odpad

Sklad

1: Základní údaje 2: Prodejní ceny 3: Ostatní údaje 4: Popis 5: Dokumenty

Výrobce zboží

Koefficient (měrná hm.): 0,000000

Přirážka: 0,00

Přenesená daň. povinnost: odpad

Při pořizování faktury vystavené, je potřeba položku přebrat z ceníku zboží.

Podle těchto údajů se do faktury vystavené po dotažení položky, přednastaví 0% DPH a řádek 25 výkazu.

Pokud nebudou tyto údaje naplněny a nebude dodržen postup pořízení, nebude se generovat xml soubor pro „Finanční úřad“.

ZÁVAZKY

U faktury přijaté, které se týká přenesení daňové povinnosti, je potřeba na řádku DPH klávesou F4 nebo kliknutím na tři tečky otevřít daňovou tabulku, zapsat základ daně a daň do příslušného řádku DPH a hodnoty na původním řádku vynulovat. U řádků, ke kterým se vztahuje „přenesení daňové povinnosti“ je vlevo u řádku výkazu možnost zapnout nebo vypnout uplatnit si odečet daně (fajkou před řádkem se nastavuje odpočet i nárok současně).

Pokud před řádkem 10 výkazu je v daňové tabulce fajka, napočtou se údaje automaticky do 43 výkazu a proběhne i obojí zaúčtování DPH.

Je-li fajka vypnuta, DPH bude jen na řádku 10 a nebude se napočítávat do řádku 43 výkazu. Rovněž proběhne jen účtování odvodu daně.

Faktura přijatá [kovan:Administrátor]

Dialog Akce Nápvěda

X [Icons] ?

Datum ... 13.04.2011 ... OBD_úč 04/2011 OBD_daň 04/2011 Běžná faktura přijatá

Daňový doklad faktura DODAVATEL

Likvidace
Výkaz DPH
Párování záloh

Výkaz DPH ... [kovan:Administrátor]

Var 1:Osвобоzeno 2:Snížená daň 3:Základní daň

pdp řv	název řádku výkazu dph	základ	daň	krácení	SuAu_
✓ 10	Režim přenesení daň. p	50000,00	10000,00	0,00	343120
40	Z přijatých pl. základ.	0,00	0,00	0,00	343020
43	Ze zdan. plnění sníž.	0,00	0,00	0,00	343110
400	Z příj. plnění ř. 40a47	0,00	0,00	0,00	343020

Bez daně 0,00

Základ daně 10 % 0,00 daň 0,00

Základ daně 20 % 50000,00 daň 10000,00

odvod nárok

0,00 0,00

10000,00 0,00

V základní měně ... 50000,00

Rozdil 0,00

Základ daně 10.00 % 0,00

daň ... 0,00

Základ daně 20.00 % 50000,00

daň ... 10000,00

Převzal ... Dne ... Vrátil ...