

# Režim přenesení daňové povinnosti - tzv. reverse charge

## Obsah

Režim přenesení daňové povinnosti - tzv. reverse charge .....	1
Obecná pravidla vymezená pro režim přenesení daňové povinnosti v ustanovení § 92a zákona o DPH.....	1
Company manager.....	3
Vydané faktury - dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb .....	3
Přijaté faktury - příjemce, odběratel.....	5
Tlačítko Reverse charge .....	7
V číselníku souvztažností se připraví souvztažnosti pro používané případy.....	10
Pokladna .....	11
Podvojný účetnictví - účetní deník .....	12
Dodavatel .....	12
Příjemce, odběratel.....	12
Vlož DPH - Reverse charge - CTRL+E .....	14
JUW - Jednoduché účetnictví.....	16
Dodavatel – vydané faktury .....	16
Přijaté faktury - příjemce, odběratel.....	17
Tlačítko Reverse charge .....	19
Pokladna .....	21

## Obecná pravidla vymezená pro režim přenesení daňové povinnosti v ustanovení § 92a zákona o DPH.

- dodání zlata (§ 92b zákona o DPH)
- dodání zboží uvedeného v příloze č. 5 (§ 92c zákona o DPH)
- obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů (§ 92d zákona o DPH)
- poskytnutí stavebních prací a montážní práce (§ 92e zákona o DPH)
- podle přílohy 6. § 92 f. Kód plnění 12, 13, 14, 15, 16, 17
- dodání movitých věcí § 92d od 1.1.2016

Na rozdíl od běžného mechanismu uplatňování DPH, kdy povinnost přiznat a zaplatit daň na výstupu za uskutečněné zdanitelné plnění má poskytovatel plnění (plátce, který zdanitelné plnění uskutečnil), v režimu přenesení daňové povinnosti je povinnost přiznat a zaplatit daň na výstupu přenesena na příjemce plnění.

V rámci tohoto režimu má tedy povinnost přiznat a zaplatit daň plátce, pro kterého bylo zdanitelné plnění v tuzemsku uskutečněno. **Příjemce plnění**

Plátce, který dotčené zdanitelné plnění uskutečnil, vystaví daňový doklad, kde oproti běžnému daňovému dokladu neuvede výši DPH – namísto toho uvede sdělení, že výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce, pro kterého bylo plnění uskutečněno. **Poskytovatele plnění.**

Poskytovatel plnění (dodavatel) stavebních a montážních prací má v rámci režimu přenesení daňové povinnosti má povinnost:

1. Vystavit daňový doklad, a to do 15 dnů ode dne uskutečnění zdanitelného plnění se všemi náležitostmi běžného daňového dokladu (včetně sazby daně), ovšem s výjimkou výše daně. Na místo toho na vystaveném daňovém dokladu musí uvést sdělení, že výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce, pro kterého je plnění uskutečněno – **Company manager**
2. **Vést evidenci** o plněních poskytnutých v režimu přenesení daňové povinnosti a **výpis z této evidence předložit** správci daně – **Podvojně účetnictví**
3. Vykázat poskytnutí těchto plnění v daňovém přiznání - **Podvojně účetnictví**

# Program Company manager

## Vydané faktury - dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb

Pro vystavování faktur od dodavatele byly zavedeny daňové informace

**DI 128** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb

**DI 148** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb - základní sazba

**DI 149** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb – snížená sazba

Poskytovatel (dodavatel) má v rámci režimu přenesení daňové povinnosti má povinnost: Vystavit daňový doklad, a to do 15 dnů ode dne uskutečnění zdanitelného plnění se všemi náležitostmi běžného daňového dokladu (včetně sazby daně), ovšem s výjimkou výše daně. Na místo toho na vystaveném daňovém dokladu musí uvést sdělení, že výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce, pro kterého je plnění uskutečněno.

Rozpis vydané faktury se vyplní jako obvykle. Částky základu a DPH se automaticky zapíší na kartu podle sazby DPH

RYDANÁ FAKURA	Rok	M	Vystavená	Splatná	Plnění DPH	Den DPH	DDP	Souvz.Zakázka	Stř.D.	MD	Code	Paušál			
FV0008/12	FV 8	2012	1	04.01.2012	24.01.2012	04.01.2012	..	4							
Organizace	Organizace 2	3	Objednávka - HS	Smlouva	Řc	Sleva % I. II.	Dealer	Provize	ZP,ZD	Účet Kon.S.	Vystavil	DL			
KOOPERAT					0				P O	1 0308	M				
Firma	Kooperatiava a.s.														
Adresa															
Jméno															
Ulice	Dolní 152											Stát			
	120 00	Praha 2													
IČ / DIČ															
Místo určení															
Text	Stavební a montážní práce														
Podepsal															
Daň doklad	Bez DPH	Diz/s/Di	Převodní přík. DPH										Měna	Kurz	Změnit ..
Základní s.	8 000,00	148	0,00												
Snížená s.	0,00	149	0,00												<input type="checkbox"/> Zákaz automatického výpočtu částek
Základ 0%	0,00														
Zaokrouhl.	0,00	Cizí měna													<b>Vyžaduje autorizaci!</b>
Zálohy	-														Doklad Cena dle JCD
CELKEM	8 000,00														Text 0
Uhrazeno															Poslední úhrada - doklad, den
		Prodlení	-20												

**Při použití DI 148, 149 nebo 128 se částka DPH automaticky vynuluje.**

Kód předmětu plnění se doplní při zaúčtování automaticky podle toho, jaký je zapsaný v číselníku souvztažností pro danou souvztažnost v položce Kód PP = Kód plnění.

Pokud jsou na kartě uvedeny tyto daňové informace 148, 149, potom se na faktuře tiskne pouze sazba daně bez uvedení částky.

## Číselník kódů plnění


DPH EVD: kódy předmětu plnění			
	Kód předmětu plnění	Název	Mj
	1	zlato	g
	11	povolenky na emise podle §92f záko	ks
	12	obiloviny a technické plodiny	
	13	kovy	
	14	mobilní telefony	ks
	15	integrované obvody	
	16	přenosná zařízení pro automatizovar	ks
	17	videoherní konzole	
	18	Dodání certifikátů elektřiny	
	19	Dodání elektřiny soustavami nebo si	
	1a	Zlato - zprostředkování dodání invest	
	2	emisní povolenky	ks
	20	Dodání plynu soustavami nebo sítěr	
	21	Poskytnutí vymezených služeb elektr	
	3	dodání nemovité věci	
	3a	Dodání nemovité věci v nuceném pro	
	4	stavební a montážní práce.	
	4a	Stavební a montážní práce - poskytn	
	5	zboží uvedené v příloze č.5 zákona	kg

Dodavatel musí na vystaveném daňovém dokladu uvést sdělení, že výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce, pro kterého je plnění uskutečněno

Text je možné si připravit v číselníku Texty. Například

VR\_TXT\_A 013 – Text za rozpis tuzemské faktury = Podle §92e výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce.

Na faktuře se potom tento text vytiskne pod Rekapitulaci částek.

Značka	Název	Množství MJ	Prodejní cena	Cena celkem	Daň %
Fakturujeme	stavební práce			8 000,00	20
	<b>Rekapitulace částek</b>				
		<b>Bez daně</b>	<b>DPH</b>	<b>Celkem</b>	
	Snížená sazba DPH	0,00	0,00	0,00 Kč	
	Základní sazba DPH	8 000,00	0,00	8 000,00 Kč	
<b>CELKEM K ÚHRADĚ</b>				<b>8 000,00 Kč</b>	
Podle §92e výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce.					

Pro faktury, které se týkají přenesení daňové evidence, je možné připravit sadu pro text, který se bude tisknout za rozpis vydané faktury pro tento typ.

V číselníku Texty pro sadu textů je možné připravit si nadpis - hlavičku sady.

Sada textů	
Text1	Sada
Místo plnění v cizině	012
§92	013

## Různé texty - sady

Je možné si pro jednotlivé typy textů připravit několik různých textů. Například více různých textů za rozpis vydané faktury. První text má vždy kód 000. Pro druhý zapíšeme číslo sady 1 a bude mít kód 001, atd. Jestliže zapisujeme další texty, je potřeba vybrat typ textu - **vlastní** a doplnit pořadové číslo.

Při zadávání sady textů na fakturu zvolíme sadu podle hlavičky.

Ve vydané faktuře se do položky Text  vybere požadované číslo sady. Na fakturu se bude tisknout příslušný text.

## Přijaté faktury - příjemce, odběratel

Příjemce plnění, které podléhá režimu přenesení daňové povinnosti, má na jedné straně povinnost priznat a zaplatit daň z tohoto plnění, na straně druhé je však současně oprávněn k odpočtu daně na vstupu z takto přijatého zdanitelného plnění.

V číselníku DI jsou zavedeny tyto informace pro povinnost i odpočet.

### Plný nárok na odpočet § 92a – 92f

**DI 101** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 100** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 78** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 79** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 178** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 179** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

### Krácený nárok na odpočet § 92a – 92f

**DI 101** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 100** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 68** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 69** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 168** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 169** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

### **Plný nárok na odpočet § 92e**

**DI 131** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 130** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 134** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 135** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 138** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 139** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

### **Krácený nárok na odpočet § 92e**

**DI 131** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 130** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 132** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 133** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 136** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 137** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

V přijaté faktuře bude částka na kartě zapsaná v nulové sazbě DPH. Souvztažnost použitá na kartě bude mít účet 321 na straně Dal.

**Přijátá faktura** Var.symbol 2018 M. Den Den DPH DDP Splatná Souvzt. Zakázka Stř.MD Dal Code

FP0006/18 147 FP 6 3 31.03.2018 ... 31.03.2018 6

Ev.číslo dokl. DUZP Použit poměr (KH) Ne Limit KH Paušál

Organizace HS - objednávka Účet Způsob úhrady Kon.s. Pl.titul Příkaz  
 PSJ 1 H Hotově  Čekám dobropis Schválil

Firma PSJ JIHLAVA spol. s r.o.  
 Adresa  
 Jméno  
 Ulice Jiráskova 32 Stát  
 586 04 Jihlava  
 IČO/DIČ 45479682 CZ45479682 3  
 Není plátce 11.04.2018  
 Banka  
 Stát b.  
 Číslo účtu  
 Spec.s. SWIFT  
 IBAN  
 Údaj v. p.  
 Text Stav. a montáž. práce §92

Dovoz? Ne  
 Zahraniční cena 0,00  
 Měna Kurz 0,00000  
 v Kč: 0,00  
 - záloha celkem M

Typ daňového dokladu  

	Cena bez daně	DI	DPH	Ceny včetně DPH
Základní s.				
Snížená s.				
2.Snížená				
0 %	80 000,00	518.	0,00	80 000,00
0 %			0,00	
Záloha 0% -		Doklad		
<b>Celkem</b>	<b>80 000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>80 000,00</b>

 Zaokrouhlení  
 Posl.úhrada Dne Uhrazeno

### **Tlačítko Reverse charge – přenesená daňová povinnost.**

Pro zjednodušené vkládání řádků Režimu přenesení daňové povinnosti.

Toto tlačítko také slouží ke vkládání řádků, které se týkají dovozu nebo pořízení zboží z EU.

Na záložce **Rozúčtování faktury**, vpravo dole je tlačítko **RC – přenesená DP- Reverse charge – přenesená daňová povinnost**.



Tlačítko umožní zapsání dvou řádků podle vybraných daňových informací. Na záložce

rozúčtování faktury se stiskne tlačítko **RC-přenesená DP** a program nabídne tabulku pro výběr dvojice DI, které uživatel potřebuje vložit pro přenesenou daňovou povinnost.



Filtr DI		<input checked="" type="radio"/> Všechny	<input type="radio"/> Oblíbené pro řadu	FP	Nastav	<input checked="" type="radio"/> Vše	<input type="radio"/> Základní	<input type="radio"/> Snížená	řádek výkazu		
di1	di2	nazev								sazba	ř.1
100	179	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená s								15	011
100		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba								15	011
101	68	Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní								21	010
101	78	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní s								21	010
101	168	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní								21	010
101	178	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní s								21	010
101		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba								21	010
130	133	Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba								15	011
130	135	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba								15	011
130	137	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba								15	011
130	139	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba								15	011
130		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba								15	011
131	132	Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba								21	010
131	134	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba								21	010
131	136	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba								21	010
131	138	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba								21	010
131		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba								21	010
231	271	Plný nárok: (ne 47) pořízení zboží z EU - 2.snížená sazba								21	004
231	281	Krátit nárok: (ne 47) pořízení zboží z EU - 2.snížená sazba								21	004

*Analytiky DPH budou určeny podle DI - viz Podvoj*

OK
Storno

**Základ daně**  
80 000,00

Z karty faktury je zapsaný základ daně.

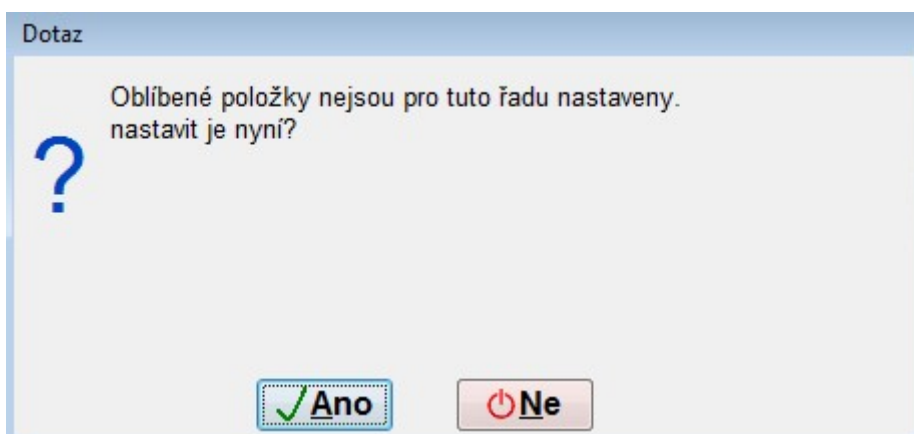
### Filtr na hledání DI

Filtr DI  Všechny  Oblíbené pro řadu FV  Nastav  Vše  Základní  Snížená

- Vše – zobrazí se DI pro všechny sazby DPH
- Základní – zobrazí se DI pouze pro základní sazbu DPH
- Snížená – zobrazí se DI pouze pro sníženou sazbu DPH

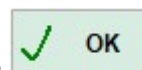
Je možné si nastavit DI, které se nejvíc používají pro řadu Přijaté faktury nebo pokladní doklady.

Tlačítko  Oblíbené pro řadu FP – umožní nastavit nejvíce používané DI pro řadu, na které stojí kurzor v účetním deníku.





Po výběru dvojice DI se do rozúčtování zapíše automaticky 2 řádky. – Tlačítko



Přijatá faktura	Dodav. číslo	FP	Měna:	Cena bez DPH	DPH	Přepočtená cena
FP0006/18	147	6		80 000,00	0,00	80 000,00

Částka	SouvzDi	DPH	Má dáti	Dal	stř.MD	Text	Zakázka
80 000,00	131	16 800,00	395.1	343.1		21% povinnost Stav. a montá	
80 000,00	138	16 800,00	343.1	395.1		21% plný nárok Stav. a mont	

**V rozúčtování přijaté faktury budou zapsány řádky pro povinnost a odvedení daně s použitím DI podle sazby daně.**

Například: pro základní sazbu, plný nárok na odpočet

1. Řádek - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba
2. Řádek - Plný nárok: Režim přenesení daňové povinnosti – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

Uživatel **do řádku s DI (Povinnost, Základ daně)** doplní kód zboží podle číselníku. Pro stavební a montážní práce je to kód 4.

**Kód předmětu plnění DPH EVD** – klávesa F1 nabídne číselník

Pro stavební a montážní práce se nevyplňuje množství.

**Náhled pro zaúčtování**

Di	Částka	Účet MD	Účet Dal	Cizí	měna	Text
▶	80 000,00	518.	343.1			Stav. a montáž. práce §92
131	80 000,00	.	.			Z. 21% povinnost Stav. a montá
131	16 800,00	395.1	343.1			D. 21% povinnost Stav. a montá
138	80 000,00	.	.			Z. 21% plný nárok Stav. a mont
138	16 800,00	343.1	395.1			D. 21% plný nárok Stav. a mont

Analytika u účtů je podle DI, tak jak je vyplněna v číselníku DI v Podvojném účetnictví.

**Pokud nebude uživatel používat tlačítko RC – Reverse charge**, musí zapsat do rozúčtování faktury 2 řádky ručně. Pro povinnost a odvedení daně s použitím DI podle sazby daně. Je možné využít možnosti automatického rozúčtování podle připravených souvztažností.

V číselníku souvztažností se připraví souvztažnosti pro používané případy.

Např.

Řada	Číslo	Text	MD	Anmd	Dal	And	Di	DPH zs.	Diz	DPH ss	Dis
FP	13	povinnost ZS	395		343	2	131			131	
FP	14	povinnost SS	395		343	2	130				130
FP	15	plný nárok ZS	343	1	395		134			134	
FP	16	plný nárok SS	343	1	395		135				135
FP	17	krátit nárok ZS	343	1	395		132			132	
FP	18	krátit nárok SS	343	1	395		133				133

Potom se zapíše souvztažnost pro přijatou fakturu - přenesení daňové povinnosti podle § 92 e.

Např.

Řada	Číslo	Text	Účet syn / an	Di	Stř.MD	Stř.Dal	Zakázka	Code	Organizace				
FP	6	Stav. a montáž. práce §92	MD 518	0%	0	0	0						
Barva			Dal 321	1	DIZ/S	Služba	Pl.titul	kód čerp.	Konst.s.	BÚ	Sada text	NakVyn	
Import banky - Text			DPH zs. 343	1					0	13			
- Var.symbol			DPH ss. 343	1									
			Syn1	Di1	Záloha syn/an					EU 1	2	výdejka k FV	
										Související souvztažnosti	13	15	

Do položek Související souvztažnosti se zapíše vybrané souvztažnosti.

Po založení přijaté faktury se do faktury zapíše souvztažnost a částka do řádku s nulovou DPH.

Přijátá faktura	Dodav. číslo	2012 M.	Den	Den DPH	DDP	Splatná	Vztah	Zakázka	Stř.MD	Dal	Code	Paušál
FP0012/12	321	FP 12	1	31.01.2012		31.01.2012	6					
Organizace	HS - objednávka	Účet	Způsob úhrady	Kon.s.	Pl.titul	Příkaz						
PSJ		0	P	Převodní příkaz			Schválil					
Firma	Adresa	Jméno	Ulice	Stát	SDi	Cena bez daně v Kč	Daň doklad - typ	DPH v Kč	Ceny včetně DPH			
PSJ JIHLAVA spol. s r.o.			Jiráskova 32									
586 04	Jihlava				Diz				Základní s.	0,00		
IČ / DIČ	45479682	CZ45479682			Dis				Snížená s.	0,00		
Banka	Číslo účtu	Spec.s.	SWIFT	IBAN	Di	20 000,00		0,00	0 %	20 000,00		
					Di			0,00	0 %	0,00		
					Záloha -							
					Celkem	20 000,00		0,00		20 000,00		

Program zobrazí dotaz:



Vložit automatické rozúčtování faktury?

Ano – Do rozúčtování faktury se automaticky vloží 2 řádky rozúčtování.

<b>Přijatá faktura</b>	Dodav. číslo	Měna:	Cena bez DPH	DPH	<input type="button" value="Přepočít ceny"/>						
FP0012/12	321	FP 12	20 000,00	0,00	20 000,00						
Částka	Souv. Di	DPH	synmd	anmd	strmd	synd	and	strd	v cizí měně	Text	Zaké
20 000,00	13	131	4 000,00	395		343	2			povinnost ZS	
20 000,00	15	134	4 000,00	343	1	395				plný nárok ZS	

## Pokladna

Obdobně jako u přijatých faktur funguje tlačítko **RC-přenesená DP** - Reverse charge také v agendě Pokladna u pokladních dokladů.

Tlačítko je na záložce Rozúčtování vpravo dole.

## Podvojné účetnictví - účetní deník

### **Dodavatel**

V účetním deníku se použijí pro Režim přenesení daňové povinnosti daňové informace.

**DI 128** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb

**DI 148** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb - základní sazba

**DI 149** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb – snížená sazba

### **Položky v řádku deníku:**

**Kód předmětu plnění DPH EVD** – uvede se číselný kód , klávesa F1 nabídne číselník. Pro stavební a montážní práce je to kód 4.

**Počet/množství** – uvede se údaj o množství (rozsah plnění) v měrné jednotce odpovídající kódu. Pro stavební a montážní práce se nevyplňuje množství.

Den	M.	Ř.	Doklad	Di	Částka	Má dáti	Stř.MD	Dal	Stř.D	Text	Varsymbol								
12.04.2018	4	FV	13	128	100 000,00	311.1		604.1		Stavební práce	001318								
Ev.číslo dokladu		v cizí měně			Měna	Zakázka	Organizace	DIČ	Faktura	Code	DUZP	Den DPH	DDP						
20160013							BOHEMIA	CZ45145145	FV0013/18			12.04.2018		0					
Splatna	Kurz	Poznámka	Kód p.p.	DPH EVD	LKHPKH	SDi	Uživatel	Měna	Pořadí	Akce	Počet / množství	SD	Změna_den	Dokument					
02.05.2018			4		5	Ne	6	M		1	OPRAVA		12.04.2018						

**DIČ** se do výpisu zapisuje automaticky podle organizace, je-li vyplněné v adresáři.

**Měrná jednotka** se do výpisu zapisuje automaticky podle Kódu p.p. DPH EVD. Možné použité měrné jednotky.

- Emisní povolenky – ks
- Zlato – gram
- Ostatní – kg

### **Příjemce, odběratel**

V účetním deníku se použijí pro Režim přenesení daňové povinnosti daňové informace

#### **Plný nárok na odpočet § 92a – 92f**

**DI 101** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 100** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 78** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 79** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 178** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 179** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

#### **Krácený nárok na odpočet § 92a – 92f**

**DI 101** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 100** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 68** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 69** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 168** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 169** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

#### **Plný nárok na odpočet § 92e**

**DI 131** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 130** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 134** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 135** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 138** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 139** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

#### **Krácený nárok na odpočet § 92e**

**DI 131** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 130** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 132** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 133** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 136** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 137** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba



## Vlož DPH - Reverse charge - CTRL+E

Po zadání 1. řádku do účetního deníku bez vyplněné DI, se použije činnost - **Vlož DPH – reverse charge CTRL+E** z horního menu Vkládání.

Pro zjednodušené vkládání řádků Režimu přenesení daňové povinnosti.

Toto tlačítko také slouží ke vkládání řádků, které se týkají dovozu nebo pořízení zboží z EU.

Den	M.	Ř.	Doklad	Di	Částka	Má dáti	Stř.MD	Dal	Stř.D	Text	Varsymbol
01.04.2018	4	FP	10		80 000,00	518.		321.1		Stavební a montážní práce §92	

### CTRL+E

Vlož DPH - Reverse charge ( Pořízení z EU, Dovoz, §92 )

Filtr DI  Všechny  Oblíbené pro řadu  FP   Vše  Základní  Snížená řádek výkazu

di1	di2	nazev	sazba	ř.1	ř.2
101	68	Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní	21 010	043	
101	78	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní s	21 010	043	
101	168	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní	21 010	043	
101	178	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní s	21 010	043	
101		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010		
130	133	Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba	15 011	044	
130	135	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba	15 011	044	
130	137	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba	15 011	044	
130	139	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba	15 011	044	
130		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb -1.snížená sazba	15 011		
131	132	Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
131	134	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
131	136	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
131	138	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
131		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010		
231	271	Plný nárok: (ne 47) pořízení zboží z EU - 2.snížená sazba	10 004	044	
231	281	Krátit nárok: (ne 47) pořízení zboží z EU - 2.snížená sazba	10 004	044	
231		Bez nároku: Pořízení zboží z EU - 2.snížená sazba	10 004		
292	214	Plný nárok: (ne 47) Dovoz zboží - 2.snížená sazba	10 008	044	

OK Storno

Základ daně 80 000,00 Vyrovnávací účet 395

Organizace DOMEC DIČ CZ12345666 Adř. DOMEC spol. s r.o. DIČ

Analytiky 343 budou určeny podle nastavení v číselníku DI

Uživatel vybere požadovanou DI. Například:

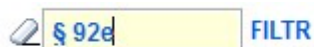
**DI 131 – DI 138**

DI 131 - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

DI 138 - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

Vybere se kombinace DI a program pro zadaný jeden řádek, doplní ostatní 4 řádky.

Pro snadnější vyhledávání je možné použít Filtr.



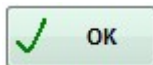
Potom se zobrazí pouze ty informace, které se týkají § 92e.

Po výběru DI



di1	di2	nazev	sazba
131	138	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21

Tlačítko



Potom se provede rozúčtování řádků v účetním deníku.

Den	M.	Řada	Doklad	DI	Částka	Má dáti	Stř.MD	Dal	Stř.Dal	Text
01.04.2018	4	FP	12		80 000,00	518		321.1		Stavební a montážní práce §92
01.04.2018	4	FP	12	131	80 000,00					Z21% povinnost Stavební a mont
01.04.2018	4	FP	12	131	16 800,00	395		343.1		D21% povinnost Stavební a mont
01.04.2018	4	FP	12	138	80 000,00					Z21% plný nárok Stavební a mon
01.04.2018	4	FP	12	138	16 800,00	343.1		395		D21% plný nárok Stavební a mon

Uživatel **do řádku s DI (Povinnost, Základ daně)** doplní kód zboží podle číselníku. Pro stavební a montážní práce je to kód 4.

**Kód předmětu plnění DPH EVD** – klávesa F1 nabídne číselník

Vyberte z číselníku			
Kod	Nazev	Mj	
1	zlato	g	
2	emisní povolenky	ks	
4	Stavební a montážní práce.		
5	zboží uvedené v příloze č.5 zákona	kg	

Pro stavební a montážní práce se nevyplňuje množství.

Organizace	DIČ	
ADRESA	CZ41234464	Adr.
ADRESA		DIČ

Vpravo je zobrazena Organizace a její DIČ, které je potřeba pro tisk výkazu DPHEVD §92 a.

Tlačítko Adr. přepne na konkrétní adresu do agendy Adresy.

Tlačítko DIČ přepne do registru plátců DPH, kde má uživatel možnost zkontrolovat si, zda je DIČ platné.

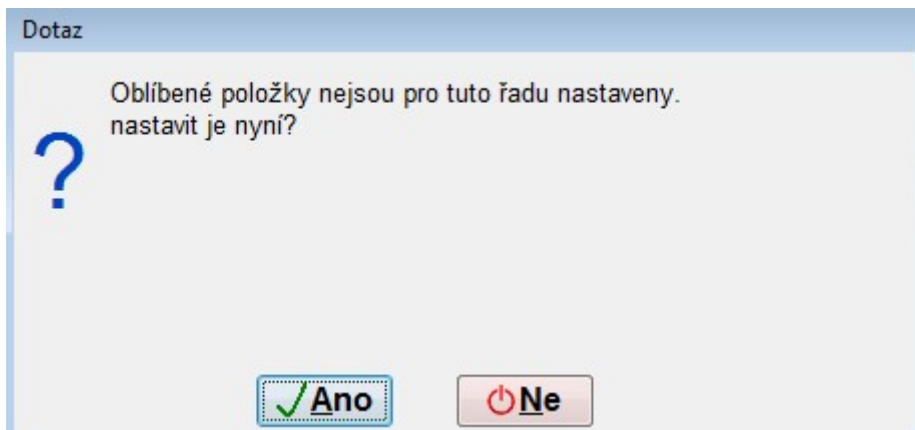
Filtr na hledání DI

Filtr DI  Všechny  Oblíbené pro řadu FV Nastav  Vše  Základní  Snížená

- Vše – zobrazí se DI pro všechny sazby DPH
- Základní – zobrazí se DI pouze pro základní sazbu DPH
- Snížená – zobrazí se DI pouze pro sníženou sazbu DPH

Je možné si nastavit DI, které se nejvíc používají pro řadu Přijaté faktury nebo pokladní doklady.

Tlačítko  **Oblíbené pro řadu** **FP** - umožní nastavit nejvíce používané DI pro řadu, na které stojí kurzor v účetním deníku.



## JUW - Jednoduché účetnictví

### ***Dodavatel – vydané faktury***

Pro vystavování faktur od dodavatele byly zavedeny daňové informace

**DI 128** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb

**DI 148** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb - základní sazba

**DI 149** - Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb – snížená sazba

Rozpis vydané faktury se vyplní jako obvykle. Částky základu a DPH se automaticky zapíší na kartu podle sazby DPH.

Zákaz automatického výpočtu částek - ručně

Základ 0%	0,00	DI		Daň (DPH)
Snížená s.	0,00		149	0,00
Základní s.	1 000,00		148	0,00
Zálohy 0%-				
K úhradě	1 000,00	Částky		Doplatit 1 000,00

Po vyplnění DI 148, DI 149 nebo 128 se automaticky vynuluje Daň (DPH).

Pokud jsou na kartě uvedeny tyto daňové informace (148, 149, 128), potom se na faktuře tiskne pouze sazba daně bez uvedení částky.

Dodavatel musí na vystaveném daňovém dokladu uvést sdělení, že výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce, pro kterého je plnění uskutečněno

Text je možné si připravit v číselníku Texty. FPR – Text na fakturu pod rozpis  
 Například: Podle §92e výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce.

Kód	FPR02
Text	Podle §92e výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce

Na faktuře se potom tento text vytiskne pod Rekapitulaci částek.

SAZBA DPH	CELKEM bez DPH	DPH	CELKEM Kč
Základní	1 000,00	0,00	1 000,00 Kč
<b>CELKEM K ÚHRADĚ</b>			<b>1 000,00 Kč</b>

Podle §92e výši daně je povinen doplnit a přiznat plátce.

## **Přijaté faktury - příjemce, odběratel**

### **Plný nárok na odpočet § 92a – 92f**

**DI 101** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 100** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 78** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 79** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 178** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 179** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

### **Krácený nárok na odpočet § 92a**

**DI 101** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 100** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 68** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 69** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 168** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 169** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a až 92f) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

### **Plný nárok na odpočet § 92e**

**DI 131** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 130** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 134** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 135** - Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 138** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 139** - Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

### **Krácený nárok na odpočet § 92e**

**DI 131** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 130** - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 132** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 133** - Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

**DI 136** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

**DI 137** - Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba

Založí se přijatá faktura jako obvykle. V přijaté faktuře bude částka na kartě zapsaná v nulové sazbě DPH.

<b>Přijatá faktura</b>	Dod. číslo	Konst. s.	Došla dne	DPH dne	Splatná	BÚ	Stř.	Zak. Čin.	účet	DDP
FP1400002	152		18.04.2014	15.04.2014	24.04.2014					Tuzemská


  

Dodavatel	BERTO	Základ 0%	25 000,00	DI	DPH	sDI	Měna
		Snížená s.					Kurz
	Šafaříkova 1	Základní s.					
120 00	Praha 2	Zálohy 0% -			Doplatit		
IČO / DIČ	44284428	K úhradě	25 000,00		25 000,00		
Banka		Uhrazeno		Dne			Uhrazeno v c.m.
Číslo účtu	35-505050-028 / 0800	Kompenz.					
Spec.symb.		Doklad					

## Tlačítko Reverse charge

Pro zjednodušené vkládání řádků Režimu přenesení daňové povinnosti.

Toto tlačítko také slouží ke vkládání řádků, které se týkají dovozu nebo pořízení zboží z EU.

Na záložce **Rozúčtování DPH**, vpravo dole je tlačítko  - Vlož **Reverse charge**. Umožní zapsání dvou řádků podle vybraných daňových informací. Na záložce rozúčtování faktury se


stiskne tlačítko  a program nabídne dvojice DI.

Vlož DPH - Reverse charge (Pořízení z EU, Dovoz, 592)

Filtr DI:  Všechny  Oblíbené pro řadu  FP   Vše  Základní  Snížená řádek výkazu

di1	di2	nazev	sazba	ř.1	ř.2
101	78	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
101	168	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
101	178	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
101		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010		
130	133	Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba	15 011	044	
130	135	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba	15 011	044	
130	137	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba	15 011	044	
130	139	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba	15 011	044	
130		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - snížená sazba	15 011		
131	132	Krátit nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
131	134	Plný nárok: (ne 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
131	136	Krátit nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
131	138	Plný nárok: (do 47) Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010	043	
131		Bez nároku: Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92e) – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba	21 010		
330	370	SK: Plný nárok: pořízení zboží na Slovensku z EU - základní sazba	21		
330		SK: Bez nároku: Pořízení zboží na Slovensku z EU - základní sazba	21		

Účty DPH budou určeny podle DI

OK  Základ daně 25 000,00



Přijaté faktury VZOR 2014									
Seznam		Karta		Rozúčtování, DPH				Foto + dokumenty	
Přijátá faktura	Dod. číslo	Dodavatel		DPH dne	Stř.	Zak.	Čin.	účet	K úhradě
FP1400002	152	BERTO		15.04.2014					25 000,00
Den DPH	Základ daně	DI	Daň	Účet	čin.	střed.	zak.	Text	DDP
15.04.2014	25 000,00	131	5 250,00	P03				21% povinnost	
15.04.2014	25 000,00	134	5 250,00	V03				21% plný nárok	

**V rozúčtování přijaté faktury budou zapsány řádky pro povinnost a odvedení daně s použitím DI podle sazby daně.**

Například: pro základní sazbu, plný nárok.

1. Řádek - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba
2. Řádek - Plný nárok: Režim přenesení daňové povinnosti – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba

Uživatel **do řádku s DI (Povinnost, Základ daně)** doplní kód zboží podle číselníku. Pro stavební a montážní práce je to kód 4.

**Kód předmětu plnění DPH EVD** – klávesa F1 nabídne číselník

Vyberte z číselníku			
Kod	Nazev	Mj	
1	zlato	g	
2	emisní povolenky	ks	
4	Stavební a montážní práce.		
5	zboží uvedené v příloze č.5 zákona	kg	

Pro stavební a montážní práce se nevyplňuje množství.

Filtr na hledání DI

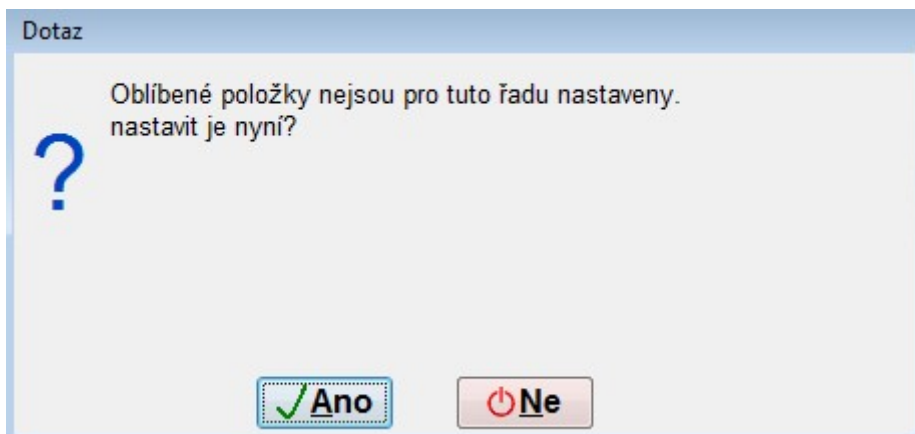
Filtr DI  Všechny  Oblíbené pro řadu FV   Vše  Základní  Snížená

- Vše – zobrazí se DI pro všechny sazby DPH  
 Základní – zobrazí se DI pouze pro základní sazbu DPH  
 Snížená – zobrazí se DI pouze pro sníženou sazbu DPH

Je možné si nastavit DI, které se nejvíc používají pro řadu Přijaté faktury nebo pokladní doklady.

Tlačítko  Oblíbené pro řadu FP - umožní nastavit nejvíce používané DI pro řadu, na které stojí kurzor v účetním deníku.





## Pokladna

Režim přenesení daňové povinnosti v pokladně, např. příjmový pokladní doklad.  
Do peněžního deníku se vloží jeden řádek pokladního dokladu bez DI.

Den	Řada	Doklad	Částka	Účet	DI	Text	Faktura, var.s.	Čin.	Stř.	Zak.	Částka v cizí měně
20.04.2014	PV	1	6 000,00	V22		nákup služeb					
PZ		43 341,10	KZ 29 086,50	Firma				DDP			
				Předmět							

Poté se uživatel přepne do agendy Deník DPH. Z hlavní obrazovky, tlačítko



Doklad	Den DPH	DI	Základ daně	Daň	Text	Firma	DDP	EU	DIČ
PV 1	20.04.2014	131	6 000,00	1 260,00	21% povinnost	BOHEMIA		CZ	CZ45145145
PV 1	20.04.2014	134	6 000,00	1 260,00	21% plný nárok	BOHEMIA		CZ	CZ45145145

**V rozúčtování DPH budou zapsány řádky: pro povinnost a odvedení daně s použitím DI podle sazby daně.**

Například: pro základní sazbu, plný nárok.

1. Řádek - Povinnost: Režim přenesení daňové povinnosti – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba
2. Řádek - Plný nárok: Režim přenesení daňové povinnosti – odběratel zboží nebo příjemce služeb - základní sazba