

Evidence Přenesení daňové povinnosti (PDP)

Stručný popis funkcí editačního formuláře

Evidence PDP je doplňková evidence, z níž je generována Kontrolní sestava evidence pro daňové účely a formulář Výpisu z evidence pro daňové účely. Prvotní zápis, resp. oprava údajů v této evidenci je spuštěn automaticky při uložení zúčtovacího dokladu faktury (přijaté, vydané), prodejky (doklad o prodeji za hotové) v režimu PDP.

Nově je povolen zápis pouze části daňového dokladu do evidence PDP a zápis do evidence přímo z interního účetního dokladu (v případě zaúčtování přenesení DPH ze zjednodušeného daň. dokladu na příjmu – viz drobné stavební práce od živnostníka, plátce DPH). Pro zápis ostatních případů nadále existuje možnost spustit Evidenci PDP z nabídky Účetnictví -> Sestavy pro DPH, SH a SPD -> Editace Evidence pro daňové účely a záznam vložit ručně.

Přijaté faktury

Je nutné na faktuře označit **Režim PDP** i když se jedná pouze o částečný přenos. Celková částka přenesení DPH se uvede až při zaúčtování předpisu faktury tak, že v řádku dokladu s přenesením vyplníte kód **sh_eu= 9**. Do evidence PDP budou naimportovány řádky pouze s vyplněným sh_eu=9.

Vydaná faktura nebo doklad o prodeji za hotové (prodejka)

Na faktuře (prodejce) označíte **Režim PDP** pouze v případě, že **celý doklad** je vystaven v režimu přenesení DPH. Pokud spadá do PDP jenom část dokladu, označíme pravým klikem myši nad označením dodávky Režim PDP. Procento DPH nechejte jako informativní údaj, režim PDP vynuluje sám hodnotu DPH. Neoznačené řádky dodávky budou z PDP vyloučeny. Do evidence PDP se po zaúčtování dokladu s uvedením **sh_eu= 9** naimportují všechny řádky faktury, které byly označeny pro PDP.

Samostatný účetní doklad bez faktury

Slouží k zápisu samostatného dokladu nebo jeho části pro příjem přenesení DPH (obdoba jako u faktury přijaté). Kontrolní mechanismus nebude k dokladu vyhledávat fakturu.

Povinné údaje v záhlaví dokladu :

- typ přenesení DPH (P-přijaté, V-vydané)
- typ evidence (faktura : P-přijatá, V-vydaná, K-prodejka vydaná, U-samostatný účetní doklad
- evidenční číslo faktury (doklad)
- datum dph
- období
- firma - partner - DIČ : DIČ musí být u partnera vyplněno!

Vkládat jednotlivé řádky dokladu lze až po úplném vyplnění povinných údajů v záhlaví (pozor na DIČ) Každý doklad může obsahovat neomezený počet řádků

Povinné údaje v jednotlivých řádcích dokladu :

- kód plnění - viz číselník Kódy pro přenos DPH
 - 1 - dodání zlata
 - 4 - stavební a montážní práce
 - 5 - zboží (obecně) dle přílohy č.5 zákona 235/2004 Sb. pro přenos daňové povinnosti
 - 12 - obiloviny a technické plodiny (od 1.9.2015)
 - 13 - kovy, včetně drahých kovů
 - 14 - mobilní telefony
 - 15 - integrované obvody a desky plošných spojů osazené těmito obvody
 - 16 - přenosná zařízení pro automat. Zpracování dat
 - 17 - videoherní konzole
 - 3 - dodání movité věci (od 1.1.2016)

kód - zboží (konkrétně) dle přílohy č.5 zákona 235/2004 Sb. pro přenos daňové povinnosti
- pokud mají karty ve sklad.evidenci uveden konkrétní kód přenosu DP, je při vyfakturování této položky v režimu přenosu DP tento kód automaticky přenesen i do evidence přenosu dat

- množství – neuvádí se u kódu plnění 4
- MJ – měrná jednotka (v návaznosti na kód plnění)
 - **1**-G(gram), **4**-neuvádí se, **12**-T(tuna), **13**-(KG)
 - **5** a kódy uvedené **v příloze č. 5** – (KG)
 - u ostatních kódů plnění se uvádí měrná jednotka v kusech (KS)
 - základ daně (celková hodnota daňového základu za celé uvedené množství - není cena za MJ)
 - daňový údaj (Přijatá faktura-10,11), Vydaná faktura-25)

Seznam porízených dokladů :

- pomocí tlačítka Výběr lze omezit seznam dle zadaných hodnot
- kliknutím na tučné popisky sloupců seřadíme doklady dle těchto hodnot
- tisk seznamu proběhne v závislosti na zvoleném třídění dokladů (včetně mezisoučtů)
- oprava a výmaz dokladu je možná pouze u dokladů neuplatněných v přiznání
- tlačítko Smazat v seznamu provede výmaz celého dokladu (všech řádků)
- výmaz jednoho z více řádků dokladu provedete přes nabídku Oprava