



DPH

*Středisko společných činností AV ČR, v. v. i.
Odbor informačních systémů*

*ver. 6.5.0
29.6.2007*

9 DPH

Modul DPH je určen nejen pro daňové doklady generované z jiných dokladů (vystavené faktury, přijaté faktury apod.), ale i pro daňové doklady zapsané rovnou do systému. Přímo do modulu DPH zapisujeme doklady dodanění nebo daňové doklady k zálohovým listům.

Pro správnou práci s modulem DPH musíme nastavit sazebník DPH – podrobněji kapitola **3.15 Číselníky/DPH**. Sazebník DPH představuje číselník hodnot odpovídajících kombinaci sazeb daně a řádků daňového přiznání. Při práci s DPH si tedy nevybíráme pouze ze sazeb 0%, 5% a 19%, ale vlastně i z příslušného řádku přiznání k DPH.

OBSAH

9.1	Univerzální daňový doklad	- 3 -
9.1.1	Generované UDD	- 3 -
9.1.2	Zapsané UDD svázané s dokladem (závazkem)	- 4 -
9.1.3	Zapsané UDD přímo z modulu DPH – ke svázání s dokladem.....	- 9 -
9.1.4	Zapsané UDD přímo z modulu DPH – bez vazby na doklad	- 16 -
9.1.5	Uzavření UDD.....	- 19 -
9.1.6	Otevření UDD	- 20 -
9.1.7	Kontace UDD.....	- 21 -
9.1.8	Storno UDD	- 22 -
9.1.9	Prohlížení UDD.....	- 24 -
9.1.10	Vytvoření účetního dokladu z UDD	- 25 -
9.2	Přiznání k DPH	- 27 -
9.2.1	Měsíční přiznání	- 27 -
9.2.2	Čtvrtletní přiznání.....	- 30 -
9.2.3	Možné chyby, rozdíly v přiznání	- 32 -
9.2.4	Tisk přiznání DPH.....	- 34 -
9.3	Účetní doklad.....	- 36 -
9.4	Měsíční zpracování – uzávěrka.....	- 38 -
9.4.1	Uzavření aktuálního účetního měsíce	- 38 -
9.4.2	Otevření druhého účetního období	- 39 -
9.4.3	Uzavření daňového období	- 40 -
9.5	Vyúčtování DPH s FÚ	- 41 -

9.1 Univerzální daňový doklad

Podklady pro výpočet výše základu daně a daně (podklady pro daňové přiznání) vznikají z dat v tzv.

UDD (= Univerzální Daňový Doklad), ne z účetnictví. Jakýkoli zásah do výše DPH musíme provádět pomocí UDD. Nestačí jen přeúčtování či zaúčtování na účtu 343.

9.1.1 Generované UDD

Při zapisování pohledávkových (vystavené faktury) či závazkových dokladů (přijaté faktury) si v každém řádku vybíráme příslušnou sazbu DPH. Při výběru sazby daně jiné než „0 není daňový doklad“ dochází na pozadí systému ke generování daňového dokladu, UDD. V takovýchto dokladech si ale nevybíráme z celého seznamu platných sazeb, ale pouze ze sazeb odpovídajících typu dokladu. Při zapisování závazků si vybíráme pouze ze sazeb určených pro přijatá zdanitelná plnění. Při vystavování pohledávek si vybíráme pouze ze sazeb určených pro uskutečněná plnění.

V řádcích prvotních dokladů vybíráme sazbu DPH. Detail zadané sazby se zobrazí ve spodní liště systému.

Ř.	Text	A	S%	Množství	Cena/jedn.	Cena bez DPH	DPH Kč	Celkem Kč	K.%
1	praní záclon		19	100.	20.00	2 000.00	380.00	2 380.00	100
2	praní záclon		19	100.	20.00	2 000.00	380.00	2 380.00	100
Celkem						4 000.00	760.00	4 760.00	

Doklad

Povinná sazba DPH: 19 Tuzemsko vstup plný

Na základě zvolené sazby DPH a zadaných hodnot základu daně se nám na pozadí systému generuje daňový doklad UDD, který je podkladem pro přiznání DPH.

03612 - Finanční vztahy/Univerzální daňový doklad (EKDPDAD)

Typ dokladu 998 Přijatá plnění z prvotních dokladů Úč. období 06/07 Číslo dokladu 032 0700002880

NS/TA/A/KP 479003 100 910001 Celokadernické náklady 0800-RI Režie institucioné K dokladu 032 0752000039

Interní text Bez převodu d Uzavřen Neúčtovat

Partner: Firma Osoba Externí

IČO 10183329 DIČ

A.A.D.A.M.

Bělocerkevská 7
PRAHA 10

Datum vystavení 04.06.2007

Datum a místo usk.zd. plnění 04.06.2007

Referent Ptáčková Jana Ing. 47065850

Prv.doklad-Celkem/DPH v Kč 4 000.00 760.00

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	praní záclon	06/07	P 19		100.000	20.00	2 000.00	380.00	2 380.00	100	
2	praní záclon	06/07	P 19		100.000	20.00	2 000.00	380.00	2 380.00	100	
Celkem							4 000.00	760.00	4 760.00		

Uzavření Kontakty Storno

UDD vygenerované z pohledávky či závazku se od ručně zadaných UDD liší:

- Je neúčtovací – kontace nákladu či výnosu včetně DPH je součástí kontace příslušné pohledávky nebo závazku
- Nelze stornovat – UDD vznikl z pohledávky nebo závazku a zrušit jej můžeme pouze zrušením dokladu, ze kterého vznikl
- Nemůžeme na něm nic změnit

Na základě nastaveného analytického účtu u sazby DPH vybrané v řádcích prvotních dokladů (závazku nebo pohledávky) systém připraví kontaci.

Sazba DPH v řádcích prvotního dokladu

Ř.	Text	A	S%	Množství	Cena/jedn.	Cena bez DPH	DPH Kč	Celkem Kč	K.%
1	praní zácloc		19	100.	20.00	2 000.00	380.00	2 380.00	100
2	praní zácloc		19	100.	20.00	2 000.00	380.00	2 380.00	100
Celkem						4 000.00			

Sazebník DPH – nastavení analytického účtu u platné sazby

#	Text	S%	Anal.účet	NS	TA	Akce	KP	Má dáti	Dal	Text	Pár.sym.
19	Tuzemsko vstup krácen	19.00	343310								
19	Tuzemsko vstup plný	19.00	343310						P	4310b	N Se základní sazbou
19	Tuzemsko výstup koef.	19.00	343210						U	4210k	N Se základní sazbou

Kontace prvotního dokladu

Řádek	Anal.účet	NS	TA	Akce	KP	Má dáti	Dal	Text	Pár.sym.
1	321111					0.00	4 760.00		
2						2 000.00	0.00	praní zácloc	
3	343310					380.00	0.00		
4						2 000.00	0.00	praní zácloc	
5	343310					380.00	0.00		
MD-DAL						0.00			
Celkem						4 760.00	4 760.00		

9.1.2 Zapsané UDD svázané s dokladem (závazkem)

V případě dodanění přijaté faktury (např. za nákup knih z EU) nám nestačí sazby DPH, které nám systém nabízí při zapisování přijaté faktury. Při zápisu přijaté faktury nám systém nabízí pouze platné sazby na vstupu. Při dodanění takto nakoupeného zboží musíme použít platné sazby na výstupu. Pro takové dodanění musíme vytvořit UDD „ručně“.

UDD dodávající přijatou fakturu sazbou na výstupu můžeme vytvořit při pořizování, zapisování závazku. Fakturu zapíšeme standardním způsobem a uzavřeme. Jakmile je doklad uzavřen, můžeme vytvořit UDD přímo z pořizovaného dokladu. (Tento postup lze aplikovat pouze při pořizování faktury. Z formuláře Oprav nebo Schvalování není tento postup možný.)

Vytvoření UDD provedeme pomocí klávesy  nebo F4. Z nabídky vybereme volbu Daňový doklad.

03211 - Finanční vztahy/Požení dodavateléské faktury (EKDOFA)

Období: 06/07 Stav: Uzavřen Č.deníku: 500 Číslo faktury: 0751001371

Číslo smlouvy: Plnění ze smlouvy Kč: Saldo smlouvy: Saldg objednávky:

Č. objednávky: Plnění z objednávky Kč: Saldo smlouvy: Saldg objednávky:

NS/TA/A/KP: 479003 Variab.s.: 111 Došlo dne: 25.06.2007

Firma: AADAM Konst. s.: 0308 Datum splatnosti: 09.07.2007

IČO: 10183329 DIČ: Dat.zdaň.plnění: 25.06.2007

Bank. účet cizí: 3184319/0800 Specif.s.: Penále denně %: 0.050

Číslo fak.dodavatele: 111

Bank. účet vlastní: 1051041114/5500

Č.dodacího listu: Důvod: Důvod:

DPH Kč: 0

K úhradě Kč: 1 000

Ř.	Text	A	S%	Množst	DPH Kč	Celkem Kč	K.%
1	kniha z EU		0		0.00	1 000.00	0
Celkem					0.00	1 000.00	

Dialog box: Jak dál ???

- << Zpět
- >> Zápis změn + konec
- >> Uzavření
- >> Kontovat
- >> **Daňový doklad**
- X Konec

Volbou sestavení daňového dokladu se dostaneme do výběrového formuláře typů daňových dokladů (období deníků prvotních dokladů).

03610 - Finanční vztahy/Typy univerzálního daňového dokladu (EKDPDEN)

Č. typu	Název typu	Skupina	Interní text	Text pro tisk	Účtovat	Místo	Firma	Osoba

Formulář je v dotazovacím režimu. Typy UDD si dotáhneme nebo F8.

03610 - Finanční vztahy/Typy univerzálního daňového dokladu (EKDPDEN)

Č. typu	Název typu	Skupina	Interní text	Text pro tisk	Účtovat	Místo	Firma	Osoba
1	Oprava sazby DPH	1			A			
2	DPH z řádků bankovních výpisů	2			A			
3	Daň.dokl.z příj.a posk. zál.plateb	3			A			
4	DPH z pokladního dokladu	4			A			

Vybereme si příslušný deník, do kterého daňový doklad pořídíme.

Po výběru typu, deníku daňového dokladu se nám otevře částečně předvyplněný daňový doklad.

Na základě dat zadaných v prvotním dokladu, ze kterého UDD vyváříme, nám systém do dokladu předvyplní:


- K dokladu – vazba na úlohu (první pole) a na konkrétní doklad (druhé pole)
- Účtovat/Neúčtovat – na základě nastavení deníku (účtovací UDD vstupuje do účetnictví, neúčtovací UDD jen upravuje podklady pro přiznání DPH)
- Partner – organizace přenesená z prvotního dokladu
- Datum vystavení – datum vystavení prvotního dokladu, převzato z faktury
- Datum uskutečnění zdanitelného plnění – převzato dle faktury
- Měna – podle měny nastavené pro prvotní doklad (fakturu) převzatá měna

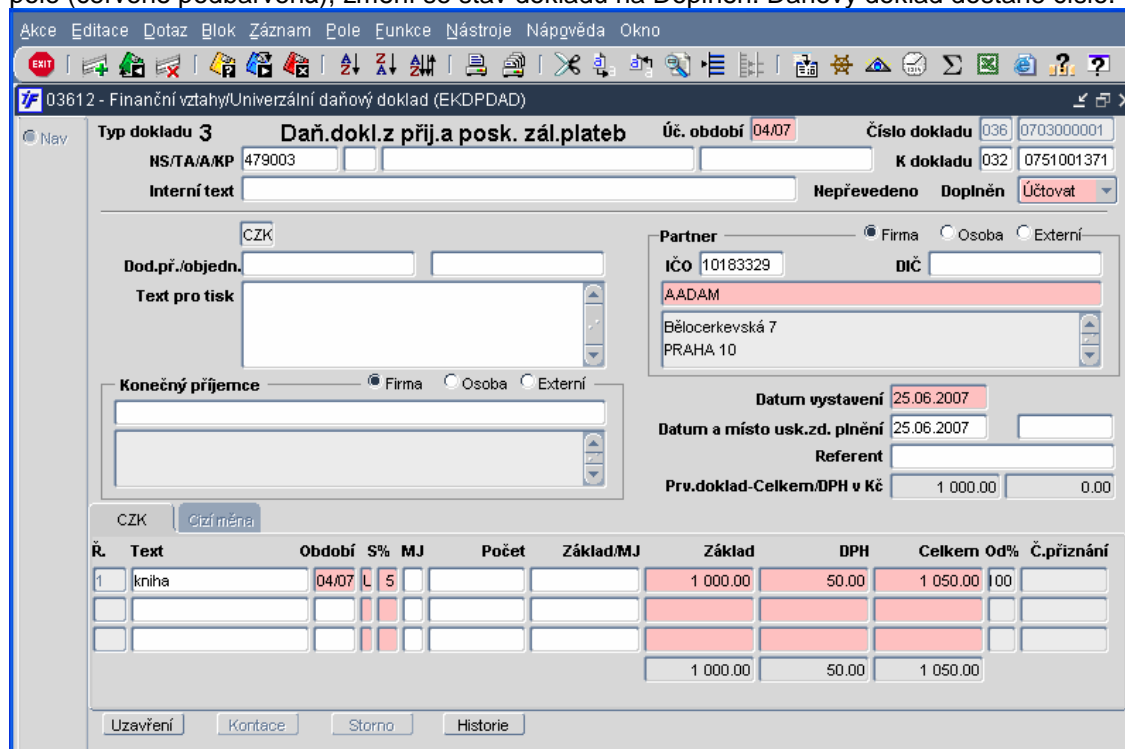
Ostatní údaje, které nám systém nepředvyplnil, musíme doplnit sami. Červeně podbarvená pole jsou povinná:

❖ Řádky UDD

- Text – textové označení položky v řádku dokladu, stručný popis
- Období – daňové období položky. Daňový doklad umožňuje na jednom dokladu oddělit účetní a daňové období. Položky dokladu mohou daňově spadat např. do období 04/07 (součástí daňového přiznání období 04/07), ale účetně se kontaktní řádky dokladu mohou promítnout v účetním období 05/07
- S% - typ a sazba DPH. První pole nám určuje typ sazby – daň na vstupu nebo na výstupu.

- Základ – částka základu daně
- DPH – na základě zvolené sazby DPH a výše základu daně systém spočítá výši daně
- Celkem – systémem doplněno na základě výše základu daně a výše daně
- Od % - poměr odpočtu DPH

Doklad s vyplněnými údaji uložíme  nebo klávesou F2. Pokud máme na dokladu vyplněna všechna povinná pole (červeně podbarvená), změní se stav dokladu na Doplněn. Daňový doklad dostane číslo.



03612 - Finanční vztahy/Univerzální daňový doklad (EKDPDAD)

Typ dokladu 3 **Daň.dokl.z příj.a posk. zál.plateb** Úč. období 04/07 Číslo dokladu 036 0703000001

NS/TA/A/KP 479003 K dokladu 032 0751001371

Interní text Nepřevedeno **Doplněn** Účtovat

Dod.př./objedn. CZK

Text pro tisk

Konečný příjemce Firma Osoba Externí

Partner Firma Osoba Externí

IČO 10183329 DIČ

A.ADAM

Bělocerkevská 7
PRAHA 10

Datum vystavení 25.06.2007

Datum a místo usk.zd. plnění 25.06.2007

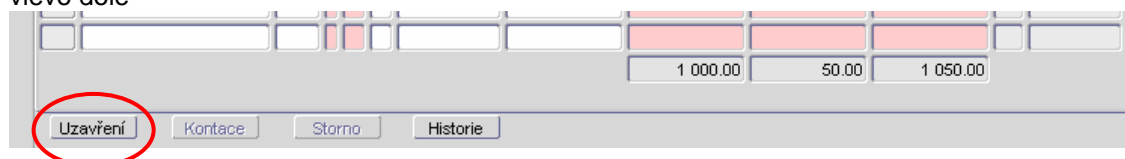
Referent

Prv.doklad-Celkem/DPH v Kč 1 000.00 0.00

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	kniha	04/07	L	5			1 000.00	50.00	1 050.00	100	
							1 000.00	50.00	1 050.00		

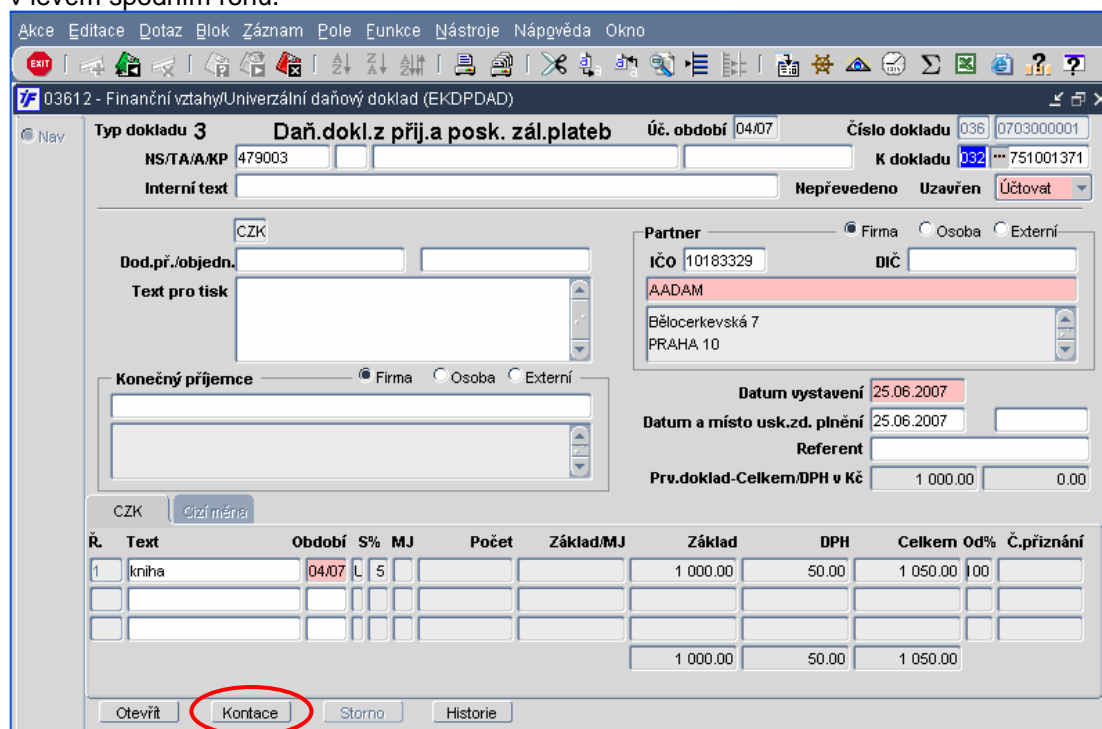
Uzavření Kontace Storno Historie

Pokud máme daňový doklad kompletní, můžeme jej uzavřít. Pro uzavření nám slouží tlačítko na dokladu umístěné vlevo dole



Uzavření Kontace Storno Historie

Uzavřený doklad můžeme doplnit o kontaci. Ke kontaci se dostaneme pomocí příslušného tlačítka umístěného v levém spodním rohu.



03612 - Finanční vztahy/Univerzální daňový doklad (EKDPDAD)

Typ dokladu 3 **Daň.dokl.z příj.a posk. zál.plateb** Úč. období 04/07 Číslo dokladu 036 0703000001

NS/TA/A/KP 479003 K dokladu 032 751001371

Interní text Nepřevedeno **Uzavřen** Účtovat

Dod.př./objedn. CZK

Text pro tisk

Konečný příjemce Firma Osoba Externí

Partner Firma Osoba Externí

IČO 10183329 DIČ

A.ADAM

Bělocerkevská 7
PRAHA 10

Datum vystavení 25.06.2007

Datum a místo usk.zd. plnění 25.06.2007

Referent

Prv.doklad-Celkem/DPH v Kč 1 000.00 0.00

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	kniha	04/07	L	5			1 000.00	50.00	1 050.00	100	
							1 000.00	50.00	1 050.00		

Otevřít **Kontace** Storno Historie


Kontaci systém připraví pro hodnotu každého nenulového pole Základ, DPH a Celkem.

Rádek	Anal.účet	NS	TA	Akce	KP	Má dáti	Dal	Text	Pár.sym.
1		479003				1 050.00	0.00	kniha	
2	343215					0.00	50.00	5 Pořízení zboží E	
3		479003				0.00	1 000.00		
MD-DAL						0.00	Celkem	1 050.00	1 050.00


Daňový doklad dodávající nějaký jiný doklad (např. fakturu) by měl většinou jen doplňovat některé údaje k takovému dokladu. Nabídnutou kontaci musíme upravit. Základ daně byl součástí faktury, daňový doklad jen upravuje DPH a úměrně ovlivňuje náklady nebo výnosy (podle typu dokladu). Kontace dokladu ale vždy záleží na konkrétním případě.

V případě dodání přijaté faktury, jejíž základ DPH byl 1000,- Kč (a tento základ byl zadán a kontován do nákladů jakou součástí faktury), dojde k navýšení nákladů jen ve výši daně na výstupu.

Řádek s hodnotou DPH měnit nemůžeme. Ostatní řádky můžeme upravovat, ubírat či přidávat.

Řádky, které nám systém nabídne „navíc“ můžeme odstranit pomocí .

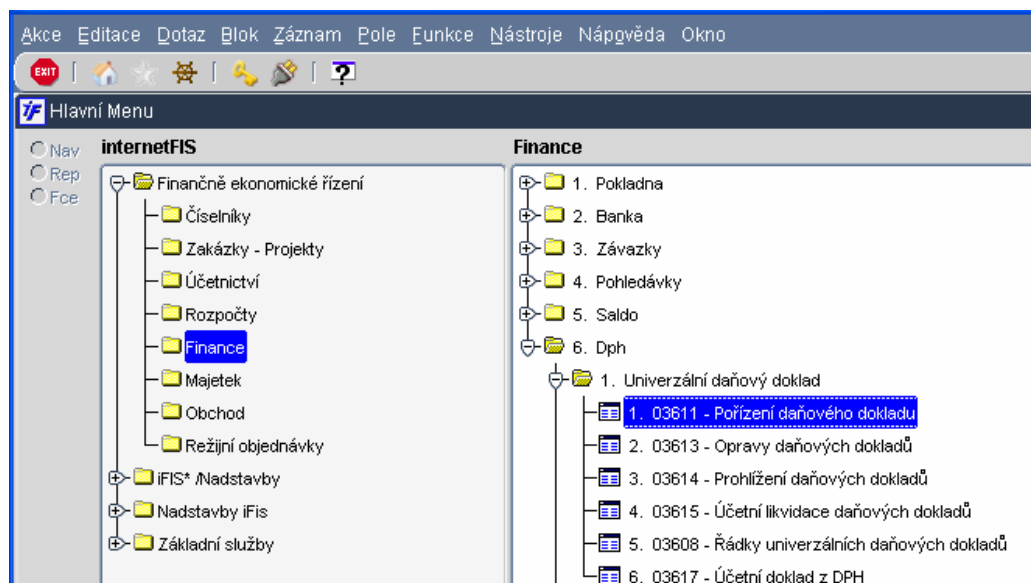
Rádek	Anal.účet	NS	TA	Akce	KP	Má dáti	Dal	Text	Pár.sym.
1	5015000	479003	100	240411 Východ.příst	0860-Investic	50.00	0.00	kniha	
2	343215					0.00	50.00	5 Pořízení zboží E	
MD-DAL						0.00	Celkem	50.00	50.00

Upravenou kontaci uložíme  nebo F2.

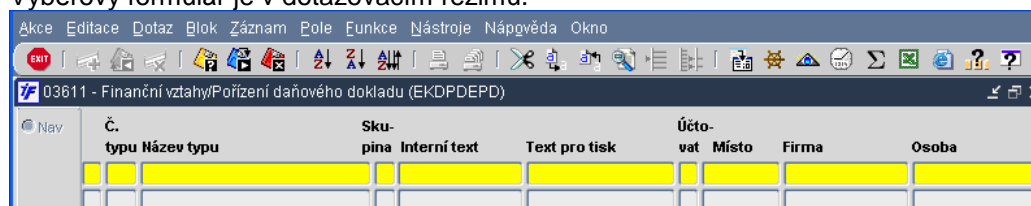



9.1.3 Zapsané UDD přímo z modulu DPH – ke svázání s dokladem

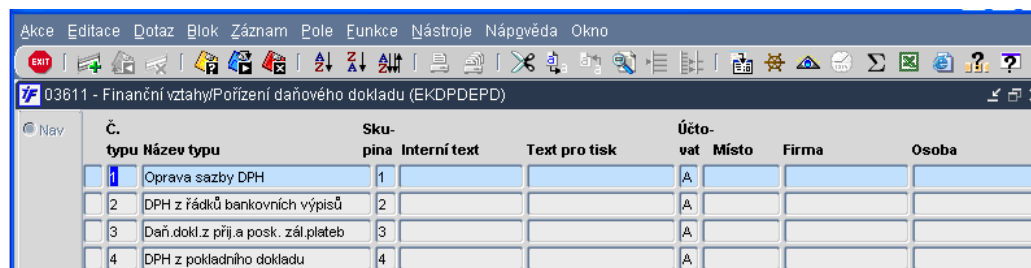
Pokud daňový doklad nevytvoríme při pořizování prvotního dokladu (při zapisování faktury), vytvoříme jej přímo z modulu DPH ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Pořízení daňového dokladu**.



Při pořizování daňového dokladu se dostaneme do výběrového formuláře typů, deníků daňových dokladů. Výběrový formulář je v dotazovacím režimu.



Přehled typů daňových dokladů si dotáhneme  nebo klávesou F8. Vybereme si typ daňového dokladu, deník, do kterého daňový doklad pořídíme.



Otevře se nám prázdný univerzální daňový doklad (UDD). Kurzor nám stojí v poli „K dokladu“. Díky tomuto poli můžeme do UDD natáhnout data z vytvořeného prvotního dokladu a daňový doklad tak s tímto prvotním dokladem provázat.

Provázání s prvotním dokladem provedeme pomocí **K dokladu**.
Výběrem z číselníku v první části pole vybíráme úlohu, ve které je pořízen prvotní doklad.


Ve druhé části pole zadáváme číslo příslušného prvotního dokladu. Pro správné propojení s prvotním dokladem se pomocí klávesy F3 z druhé části pole „K dokladu“ dostaneme do přehledového formuláře zapsaných prvotních dokladů ve vazbě na zvolenou úlohu. V tomto případě jsme si vybrali úlohu Závazky, vybírat si tedy budeme mezi závazky.

V dotazovacím režimu si můžeme zadat číslo prvotního dokladu, firmu, částku či jiné kritérium, pomocí kterého doklad lépe najdeme.

Číslo dokladu	Firma	IČO	De-ník	Osoba	Ob-dobí	Variabilní symbol	U DD	Typ	Celkem dok.	Stav

Z dotažených dat si vybereme doklad (v našem případě závazek), ke kterému chceme zapsat daňový doklad. Příslušný doklad si zaškrtneme.

Číslo dokladu	Firma	IČO	De-ník	Osoba	Ob-dobí	Variabilní symbol	U DD	Typ	Celkem dok.	Stav
<input checked="" type="checkbox"/>	GRANTOVA AGENTURA	48549047	999		01 07	616000005	N		48 982.00	Přijaté z Uzař

Prvotní doklad, resp. Vybraná data z dokladu, dotáhneme do daňového dokladu pomocí  nebo F4. Informace o organizaci, částkách či použitých sazbách systém doplní podle zdrojového prvotního dokladu.

Typ dokladu 1 **Oprava sazby DPH** Úč. období 04/07 Číslo dokladu

NS/TA/A/KP 471204 80 4700000 Režie N a V SSČ 1-Hlavní činnost K dokladu 132 799000005

Interní text záloha na služby dle smlouvy za měsíc leden 2006 Nepřevedeno Chybový Účtovat

Partner Firma Osoba Externí

IČO 48549047 DIČ

GRANTOVA AGENTURA CR

Národní tř. 3
PRAHA 1

Datum vystavení 25.06.2007

Datum a místo usk.zd. plnění

Referent Cíznerová Lenka 47009950

Prv.doklad-Celkem/DPH v Kč 48 982.00 0.00

CZK Cizí měna

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	Přijatá záloha podle banko	01/07	L	0			48 982.00	0.00	48 982.00	100	
							48 982.00	0.00	48 982.00		

Uzavření Kontace Storno Historie

9.1.3.1 Dodanění zálohy

Zálohový list zapisujeme v případě přijatého zálohového listu do závazků, v případě vystaveného zálohového listu do pohledávek. Jakmile je zálohový list spárován s platbou, generuje se párový doklad – k závazku generovaná pohledávka, k pohledávce generovaný závazek. V případě, že se jedná o plnění, ze kterého jsme plátcí DPH, je nutné k tomuto generovanému dokladu zapsat (v případě přijaté platby i vytisknout a zaslat odběrateli) daňový doklad.

Ve vazbě na prvotní doklad si nejprve vybereme úlohu (v případě generovaného závazku **032 Závazky**, v případě generované pohledávky **033 Pohledávky**). V druhé části pole pomocí klávesy F3 vybereme příslušný generovaný doklad. Po dotažení do daňového dokladu se nám doplní i data o částce a nulová sazba DPH (ze zálohového listu přebírána sazba 0% Není daňový doklad). Tuto sazbu můžeme přímo na UDD změnit na příslušnou nenulovou sazbu DPH.

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	Přijatá záloha podle bankc	01/07	19	L			41 161,34	7 820,66	48 982,00	100	
							41 161,34	7 820,66	48 982,00		

Původní sazba DPH a hodnoty daně po dotažení generovaného dokladu.

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	Přijatá záloha podle bankc	01/07	0	L			48 982,00	0,00	48 982,00	100	
							48 982,00	0,00	48 982,00		

Změnou sazby DPH systém z celkové částky hodnoty zálohy dopočítá základ DPH a DPH.

Takovéto UDD by mělo být Účtovací, protože změna sazby DPH mění i účetně stav účtu 343. Kontaci nám systém opět nabídne se třemi řádky (tři nenulová pole). Kontaci upravíme na dvouřádkovou jen s průčítváním hodnoty daně.

Řádek	Anal.účet	NS	TA	Akce	KP	Má dáti	Dal	Text	Pár.sym.
1	39507					7 829,66	0,00	DPZ ze zálohy	
2	343210					0,00	7 820,66	19 Tuzemsko výs	

Použitý účet 395x je ilustrativní. V kontaci můžeme jako protistranu účtu 343x použít i jiné účty dle vlastního uvážení.

9.1.3.2 Oprava sazby DPH s dopadem do účetnictví

Pokud jsme např. zadali závazek s chybnou sazbou DPH (v okamžiku zapisování závazku nemáme dostatek informací o možnosti odpočtu DPH a zadáme nulovou sazbu 0% Není daňový doklad), závazek již nemůžeme otevřít a potřebujeme výši sazby upravit na jinou nenulovou sazbu, můžeme takovou opravu provést pomocí opravného UDD. Pořídíme nové UDD do námi nastaveného deníku (pro názornost si jej můžeme nazvat „Oprava sazby DPH“). V odkazu na prvotní doklad, v poli „K dokladu“ opět do první části pole vybereme ze seznamu úloh tu úlohu, do které jsme prvotní doklad zapsali. Po výběru úlohy pak ve druhém poli pomocí klávesy F3 a výběrového formuláře pro výběr prvotního dokladu vybereme požadovaný doklad (např. závazek, fakturu s chybně zadanou sazbou DPH). Do UDD se nám doplní data včetně sazby DPH a její výše použité na prvotním dokladu.

Chybně zvolená sazba na prvotním dokladu je již použita. Nyní tedy musíme provést úpravu následujícím způsobem:

- V řádku s chybně použitou sazbou, kterou nám systém přitáhl z prvotního dokladu, upravíme částky doplněním záporného znaménka minus. Tím se výše základu daně a daně na příslušné chybné sazbě vynuluje /neutralizuje)
- Doplníme druhý řádek, ve kterém vybereme správnou sazbu DPH a doplníme správně základ daně nebo celkovou částku. Zbývající hodnoty systém doplní dopočtem

The screenshot shows the 'UDD' (Upravný doklad) creation screen. The title is 'Oprava sazby DPH'. The document type is '1'. The period is '04/07'. The partner is 'GRANTOVA AGENTURA CR'. The tax rate is set to 19%. The table below shows the calculation:

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	oprava sazby DPH	04/07	P	0			-48 982.00	0.00	-48 982.00	0	
2	oprava sazby DPH	04/07	P	19			41 161.34	7 820.66	48 982.00	100	
							-7 820.66	7 820.66			

Red circles highlight the correction in row 1 and the correct 19% rate in row 2. A tooltip points to row 1 with the text 'Oprava sazby prvotního dokladu'. Another tooltip points to the 19% rate with the text 'Chybně zadaná sazba dle prvotního dokladu'.

V případě změny z nulové sazby na nenulovou sazbu nebo obráceně, či změna mezi 5% a 19% bude s dopadem na účetnictví. Změní se nejen zůstatek účtu 343x, ale i nákladový, výnosový či jiný účet, k jehož tíži či úlevě byla oprava provedena.

V našem případě, kdy jsme měnili sazbu DPH z 0% na 19% byly na závazku zatíženy náklady více právě o výši daně. Přeučtování bude tedy ve prospěch účtu 343x a na vrub nákladového účtů

V případě snížení výše na nákladovém účtu můžeme použít zápis na stranu MD se záporným znamínkem.

The screenshot shows the 'Účetnictví/Modifikace účetní likvidace (EKKONMOD)' screen. The table below shows the accounting entries:

Řádek	Anal.účet	NS	TA	Akce	KP	Má dáti	Dal	Text	Pár.sym.
1	5015000	47102130	100	910001	Celoakademik	0800-RI Režie	-7 820.66	0.00	oprava sazby DP
2	343310						7 820.66	0.00	19 Tuzemsko vsti

Kontace je ilustrativní. Konkrétní kontace a analytické účty vyplynou z typu prvotního dokladu, opravy apod.

9.1.3.3 Oprava sazby DPH bez dopadu do účetnictví

V případě, že jsme při zapisování prvotního dokladu zvolili chybnou sazbu DPH, jedná se ale stále o stejnou výši DPH, můžeme opravu provést bez dopadu do účetnictví. V případě že např. místo sazby „19% Tuzemsko vstup plný“ omylem zvolíme sazbu „19% Poskytnutí služeb EU reg. vstup plný“, má tato chyba vliv pouze na daňové příznání (daň se projeví v nesprávných řádcích příznání), ne na účetní zůstatky účtů 343x.

Pořídíme nové UDD do námi nastaveného deníku (pro názornost si jej můžeme nazvat „Oprava sazby DPH“). V odkazu na prvotní doklad, v poli „K dokladu“ opět do první části pole vybereme ze seznamu úloh tu úlohu, do které jsme prvotní doklad zapsali. Po výběru úlohy pak ve druhém poli pomocí klávesy F3 a výběrového formuláře pro výběr prvotního dokladu vybereme požadovaný doklad (např. závazek, fakturu s chybně vybranou sazbou DPH). Do UDD se nám doplní data včetně sazby DPH a její výše použité na prvotním dokladu.

Chybně zvolená sazba na prvotním dokladu je již použita. Nyní tedy musíme provést úpravu následujícím způsobem:

- V řádku s chybně použitou sazbou, kterou nám systém přitáhl z prvotního dokladu, upravíme částky doplněním záporného znaménka minus. Tím se výše základu daně a daně na příslušné chybné sazbě vynuluje /neutralizuje)
- Doplníme druhý řádek, ve kterém vybereme správnou sazbu DPH a doplníme správně základ daně nebo celkovou částku. Zbývající hodnoty systém doplní dopočtem.

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.příznání
1	oprava sazby DPH	04/07	19				-41 161.34	-7 820.66	-48 982.00	100	
2	oprava sazby DPH	04/07	19				41 161.34	7 820.66	48 982.00	100	
							0.00	0.00	0.00		

Takováto úprava je většinou bez dopadu do účetnictví (jednalo by se o +/- pohyb ve stejné výši na stejném účtu). Proto takový opravný doklad může mít příznak „Neúčtovat“

Pokud bychom přísněji sledovali každou sazbu DPH na jiném analytickém účtu, pak by taková oprava měla dopad do účetnictví, dokladu bychom nastavili příznak „Účtovací“ a kontakti bychom upravili tak, aby v ní zůstaly pouze kontaktní řádky přeúčtovávající částku mezi dvěma analytickými účty 343x.

Řádek	Anal.účet	NS	TA	Akce	KP	Má dáti	Dal	Text	Pár.sym.
1	3433151					0.00	7 820.66	oprava sazby DP	
2	343310					7 820.66	0.00	19 Tuzemsko vst	

9.1.3.4 Změna daňového období

Pokud jsme původní doklad zadali do špatného daňového období, můžeme v rámci jednoho daňového dokladu provést „přesun“ – opravou v původním období a zadáním do nového.

Opravu daně mezi dvěma obdobími provedeme následujícím způsobem:

- Do prvního řádku zadáme období, do kterého byla daň původně chybně zadána a ve kterém provádíme opravu. Částky v tomto řádku zadáme se záporným znamínkem
- Do druhého řádku zadáme správné daňové období, do kterého daň patří. Částky zadáme s kladným znamínkem

Účetním obdobím říkáme systému, v jakém období se nám promítne kontace tohoto dokladu. Toto období nemusí být totožné s daňovým obdobím.

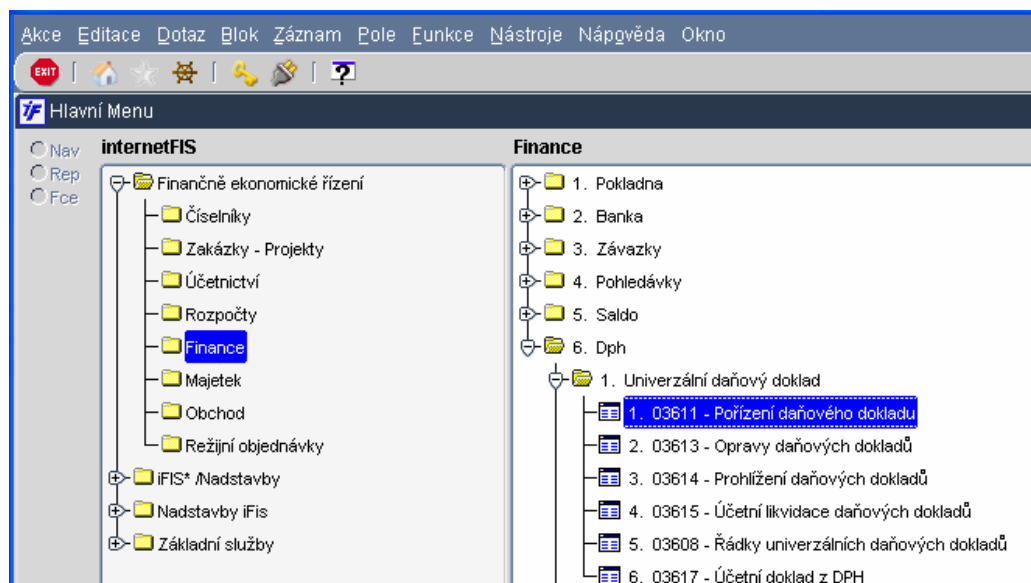
Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	oprava sazby DPH	04/07	P	0			-48 982.00	0.00	-48 982.00	0	
2	oprava sazby DPH	05/07	L	19			41 161.34	7 820.66	48 982.00	100	
							-7 820.66	7 820.66	0.00		

Původní doklad byl zapsán do účetního období 04/07. Nastavením účetního období systém přebral toto období i jako daňové období. Výše DPH takového dokladu se nám tedy projeví v přiznání za měsíc 04/07. Upravením UDD se nám doklad v přiznání měsíce 04/07 neprojeví (oba pohyby se vzájemně neutralizují) a ovlivní výši DPH až v měsíci 05/07.

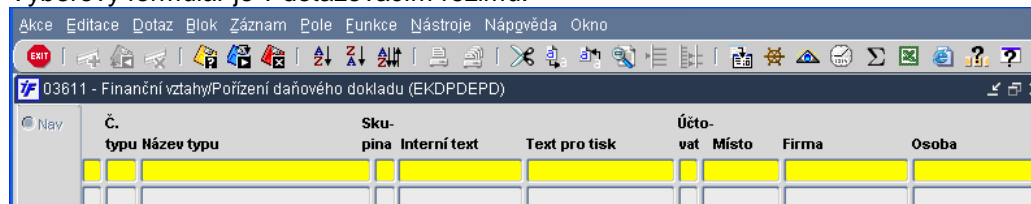
Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	faktura 0711000045	04/07	L	0			48 982.00	0.00	48 982.00	100	
							48 982.00	0.00	48 982.00		


9.1.4 Zapsané UDD přímo z modulu DPH – bez vazby na doklad

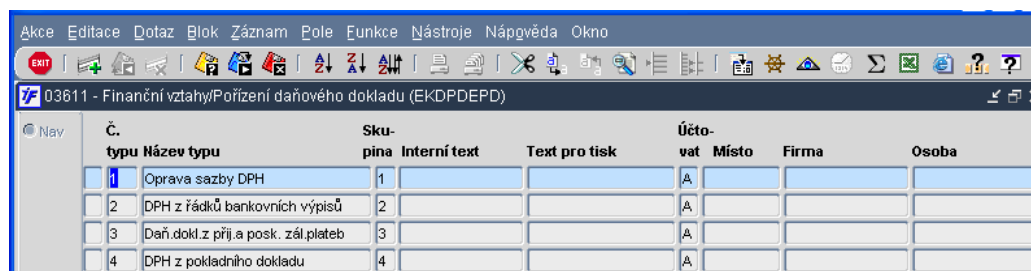
Univerzální daňový doklad bez vazby na jakýkoli prvotní doklad vytvoříme stejným přímo v modulu DPH ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Pořízení daňového dokladu**.



Při pořizování daňového dokladu se dostaneme do výběrového formuláře typů, deníků daňových dokladů. Výběrový formulář je v dotazovacím režimu.



Přehled typů daňových dokladů si dotáhneme  nebo klávesou F8. Vybereme si typ daňového dokladu, deník, do kterého daňový doklad pořídíme.



Otevře se nám prázdný univerzální daňový doklad. Povinná pole jsou podbarvena červeně.


- Při vstupu do formuláře nám stojí kurzor v poli **K dokladu**. Pokud nechceme UDD svázat s žádným jiným dokladem, přeskočíme toto pole pomocí klávesy enter.
- Dostaneme se do pole pro nastavení účtovacího či neúčtovacího UDD. Výběrem z číselníku si nastavíme parametr tohoto UDD. Pokud budeme provádět operaci, která nebude mít vliv na účetnictví a na zůstatky analytických účtů, vybereme si volbu **Neúčtovat**. (např. změna nekoeficientované sazby na koeficientovanou) Pokud ale pořizujeme UDD, jehož řádky, hodnoty budou mít dopad do účetnictví, zvolíme hodnotu **Účtovat**.
- **Partner** – další pole, do kterého se dostaneme po volbě vazby na účetnictví, je pole Partner. V tomto poli si můžeme dotáhnout organizaci z číselníku organizací, osobu z číselníku osob nebo napsat partnera bez vazby na jiné číselníky. To záleží na zaškrtnutí příslušného pole:

- zaškrtnutá hodnota Firma Firma - nastavením tohoto parametru systému říkáme, že do pole Partner chceme dotáhnout nějakou firmu z číselníku organizací. Příslušnou organizaci do dokladu doplníme buď zadáním IČA a použitím klávesy F3 pro výběr číselníku, nebo v červeně podbarveném poli zadáním krátkého názvu organizace. Dotažení organizace je totožné jako dotažení dodavatele do přijatých faktur (podrobnější popis doplnění organizace viz. **kapitola 4.1.1**)

- Zaškrtnutá hodnota Osoba Osoba - nastavením tohoto parametru systému říkáme, že do pole Partner chceme doplnit osobu z číselníku osob. Příslušnou osobu doplníme tak, že do červeného pole napíšeme příjmení, část příjmení, prvních několik písmen (bez titulů) tak, že první písmeno je velké a ostatní malé – např. *Novák, Nov* apod. Potom použijeme klávesu nebo F3. Pokud zadanému filtrovacímu kritériu odpovídá pouze jeden záznam osoby, systém ji doplní rovnou do UDD. Pokud by filtrovacímu kritériu odpovídalo více záznamů, systém nám zobrazí jejich nabídku a my si vybereme požadovanou osobu.

- Zaškrtnutá hodnota Externí Externí - nastavením tohoto parametru se pole Partner změní na obyčejné textové pole, do kterého můžeme napsat jakýkoli text. Pokud tedy nechceme nebo z logiky obsahu dokladu ani nemůžeme

dotáhnout organizaci či osobu, je vhodnější využít nastavení tohoto parametru a doplnění stručného textu.

- **Datum vystavení** – datum vystavené UDD. Systém doplní aktuální datum, toto datum lze změnit
- **Datum a místo zdanitelného plnění** – datum zdanitelného plnění UDD. Systém doplní aktuální datum, lze však změnit. Pole místo zdanitelného plnění není povinné, jedná se o textové pole, do kterého můžeme zapsat volný text.
- **Referent** – osoba odpovědná za vystavení UDD. Vybíráme pomocí  z číselníku aktivních uživatelů systému (nevybíráme uživatelské jméno ale občanské jméno)
- **Měna** – měna, ve které je UDD zadáno. Systém předvyplní měnu CZK. Tuto hodnotu můžeme změnit. Pokud změníme měnu např. na EUR, doplní nám systém v řádcích záložku pro příslušnou měnu. Zadáním přepočítacího kurzu (datum, kurz je pak dle data vybrán z kurzového lístku) dochází k přepočtu mezi cizí měnou a CZK
- **Text pro tisk** – pokud bychom UDD tiskli a posílali např. dodavateli či odběrateli, můžeme do tohoto pole napsat požadovaný text
- **Konečný příjemce** – pokud bychom v poli Partner měli zapsán záznam, organizaci s adresou sídla a přesto bychom chtěli doklad doručit např. na pobočku, můžeme do pole *Konečný příjemce* zadat tento další záznam. Nastavení parametrů pole platí stejně jako v poli *Partner*
- **Účetní období** – období, ve kterém bude zaúčtována případná kategorie dokladu. Toto období nemusí být totožné s daňovým obdobím. Ovlivňuje pouze období kategorie a přenosu na hlavní knihu.


Jakmile máme vyplněnou hlavičku dokladu, můžeme přistoupit k vyplnění řádků:

- **Text** – stručný popis obsahu řádku. Obsah pole Text je v případě účtovacího UDD přenášen do kategorie
- **Období** – daňové období; období, ve kterém se příslušný řádek projeví daňově. Daňovým obdobím říkáme, do jakého daňového přiznání řádek UDD spadne. Nemusí být totožné s účetním obdobím.
- **S%** - obě dvě políčka pod tímto označením mají vztah k sazbě DPH
 - První pole – výběrem z číselníku pomocí klávesy F3 zvolíme typ plnění
 - Druhé pole – výběrem z číselníku pomocí klávesy F3 zvolíme příslušnou sazbu daně v závislosti na nastaveném typu plnění.

Zdanitelná plnění	
P	Přijatá
U	Uskutečněná

Sazba	
0	0 vstup NENÍ DAŇOVÝ DOKLAD
5	5 Pořízení zboží EU vstup plný
5	5 Tuzemsko vstup plný
19	19 Dov. služ. ZO pov. vstup plný

- **Základ** - výše základu daně
- **DPH** – výše DPH. Na základě zadané sazby a základu daně systém dopočítá
- **Celkem** – součet položek Základ a DPH. V případě vyplněného základu a dopočítané DPH systém doplní.
- **Od%** - procentuelně vyjádřen koeficient poměru pro krácení DPH (odpočtu DPH)

Jakmile máme v UDD vyplněny všechny povinné náležitosti, můžeme doklad uložit  nebo klávesou F2. Stav dokladu se změní na Doplněn a UDD dostane přidělené číslo dokladu

9.1.5 Uzavření UDD

Máme-li doklad v Doplněném stavu, můžeme jej uzavřít. Je-li tedy doklad hotov (ať už se jedná o UDD s vazbou na prvotní doklad nebo o UDD bez vazby na prvotní doklad), můžeme provést uzavření.

Uzavření dokladu provedeme pomocí tlačítka **Uzavření** umístěného v levé dolní části dokladu.

03612 - Finanční vztahy/Univerzální daňový doklad (EKDPDAD)

Typ dokladu 1 Oprava sazby DPH Úč. období 04/07 Číslo dokladu 036 0701000010

NS/TA/A/KP K dokladu Interní text Nepřevedeno Doplněn Účtovat

Dod.př./objedn. CZK Partner: Firma Osoba **Externí**

Text pro tisk oprava sazeb

Konečný příjemce Firma Osoba **Externí** Datum vystavení 27.06.2007

Datum a místo usk.zd. plnění 27.06.2007 Referent

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	text do kontace	04/07	P	S			1 000.00	50.00	1 050.00	100	
							1 000.00	50.00	1 050.00		

Uzavření Kontace Storno Historie

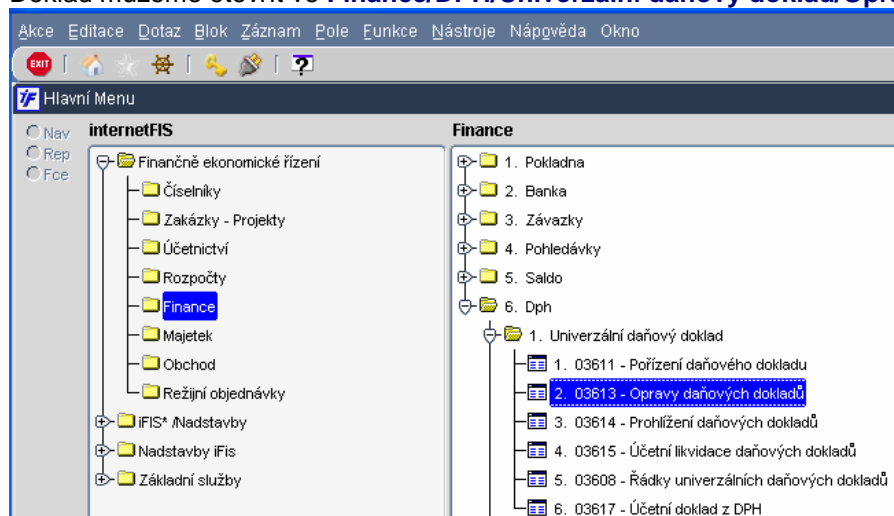
Uzavřením dokladu se zablokují některá pole proti přepsání (získají šedivé podbarvení). Uzavřením dokladu se ale také zaktivují tlačítka pro otevření, storno či kontaci UDD.

Otevřít Kontace Storno Historie

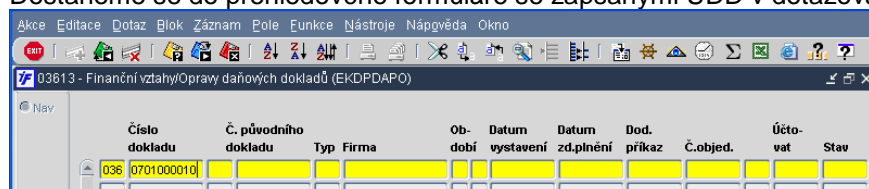
9.1.6 Otevření UDD


Uzavřené UDD můžeme otevřít opět do stavu Doplněn, pokud není součástí spočteného, případně uzavřeného daňového priznání.

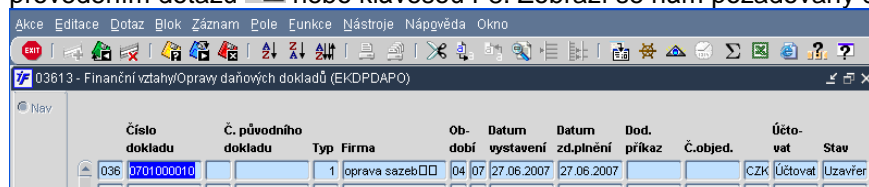
Doklad můžeme otevřít ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Opravy daňových dokladů**.



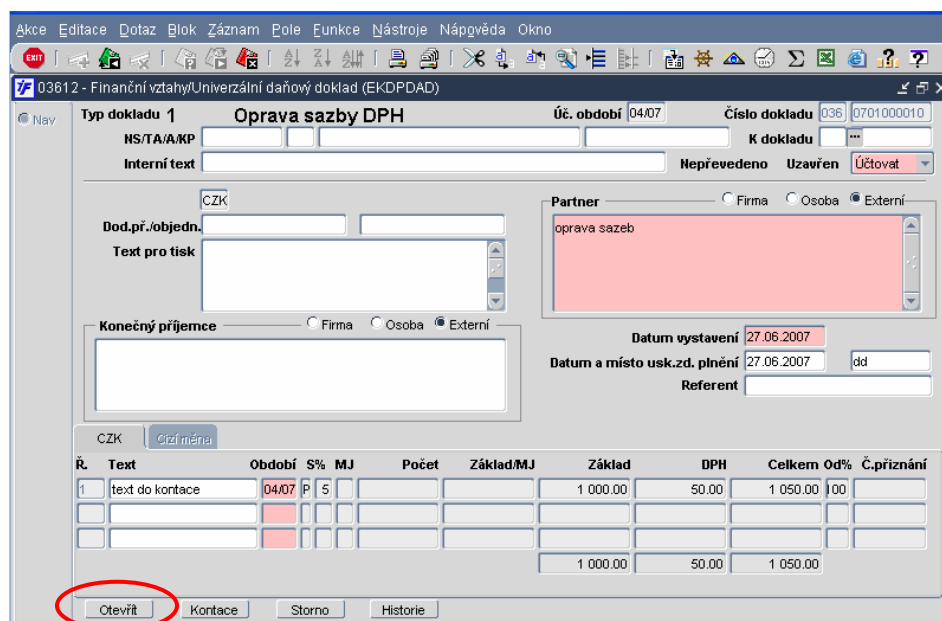
Dostaneme se do přehledového formuláře se zapsanými UDD v dotazovacím režimu.



Zadáme filtrovací kritérium podle kterého požadované UDD najdeme (např. číslo UDD) a vyvoláme si data provedením dotazu  nebo klávesou F8. Zobrazí se nám požadovaný doklad. Půjdeme do detailu dokladu.



Otevření dokladu provedeme pomocí tlačítka **Otevřít**. Stav dokladu se změní na Doplněn.




9.1.7 Kontace UDD

Doklad, který je ve stavu Uzavřen a má nastaven vazbu na účetnictví – Účtovat, můžeme nakontovat. Kontaci provedeme buď hned při pořizování dokladu pomocí tlačítka **Kontace**. Pokud máme doklad již zapsán a při pořizování dokladu jsme kontaci neprovedli (kontujeme dodatečně), můžeme doklad nakontovat ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Opravy daňových dokladů** nebo ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Účetní likvidace**. Do požadovaného dokladu se dostaneme stejným způsobem, jako v předchozí kapitole při otevírání UDD.

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem Od%	Č.přiznání
1	text do kontace	04/07	P	S			1 000.00	50.00	1 050.00	00
							1 000.00	50.00	1 050.00	

Systém vygeneruje kontaci s počtem řádků odpovídající nenulovým hodnotám v položkách Základ, DPH a Celkem. V našem ilustrativním příkladě jsou nenulové částky jak v poli Základ, DPH tak i v poli Celkem. Systém tedy vygeneruje kontaci se třemi řádky. Pro hodnotu v poli DPH systém připraví analytický účet 343 tak, jak je nastaven pro zvolenou sazbu DPH v sazebníku DPH (viz. kapitola 3.15).

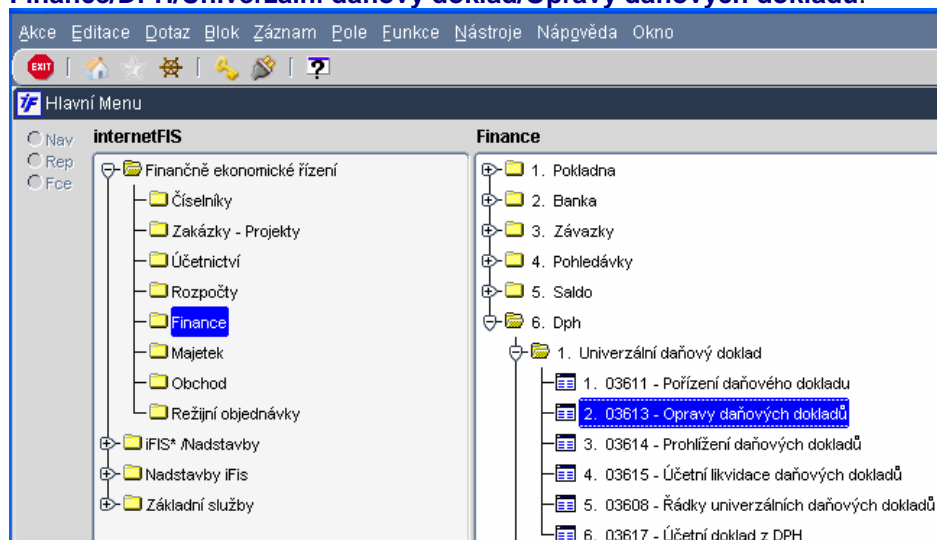
Řádek	Anal.účet	NS	TA	Akce	KP	Má dát	Dal	Text	Pár.sym.
1						0.00	1 050.00	text do kontace	
2	343315					50.00	0.00	5 Tuzemsko vstup	
3						1 000.00	0.00		
MD-DAL					0.00	Celkem	1 050.00	1 050.00	

Kontaci můžeme upravit, doplnit analytické účty a případný zdroj financování. Můžeme přidat další kontaktní řádky, přebytečné řádky odstranit pomocí .

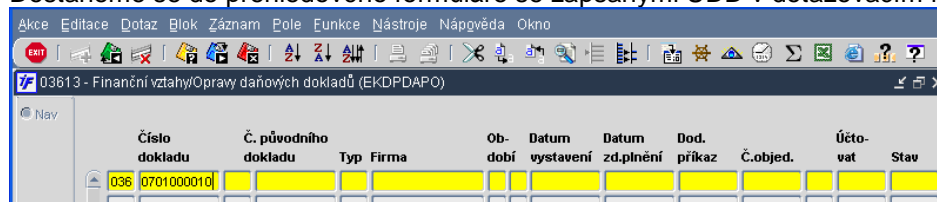
Kontace, množství řádků a částky vždy záleží na tom, jestli je UDD bez vazby na jiné doklady, nebo jestli dokladem provádíme nějakou úpravu, jejíž kontace navazuje už na vytvořenou kontaci v jiných dokladech. Některé příklady úpravy kontace jsou nastíněny v kapitole 9.1.3 a příslušných podkapitolách.


9.1.8 Storno UDD

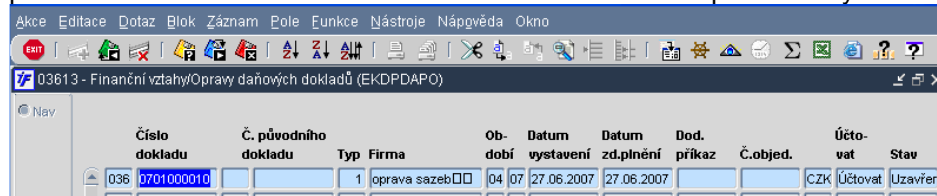
Uzavřené UDD, které bylo pořízeno chybně, můžeme stornovat. Storno UDD provedeme ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Opravy daňových dokladů**.



Dostaneme se do přehledového formuláře se zapsanými UDD v dotazovacím režimu.



Zadáme filtrovací kritérium podle kterého požadované UDD najdeme (např. číslo UDD) a vyvoláme so data provedením dotazu  nebo klávesou F8. Zobrazí se nám požadovaný doklad. Půjdeme do detailu dokladu.



Storno dokladu provedeme pomocí tlačítka  umístěného ve spodní části dokladu.

03612 - Finanční vztahy/Univerzální daňový doklad (EKDPDAD)

Typ dokladu 1 **Oprava sazby DPH** Úč. období 04/07 Číslo dokladu 036 0701000010

NS/TA/A/KP Interní text Npřevedeno Uzavřen Účtovat

Dod.př./objedn. CZK Text pro tisk

Konečný příjemce Firma Osoba Externí

Partner Firma Osoba Externí oprava sazeb

Datum vystavení 27.06.2007 Datum a místo usk.zd. plnění 27.06.2007 ddd Referent

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem Od%	Č.přiznání
1	text do kontace	04/07	P	5			1 000.00	50.00	1 050.00	00
							1 000.00	50.00	1 050.00	

Otevřít Kontace **Storno** Historie

Storno dokladu provedeme kliknutím na příslušné tlačítko označení Storno. Systém se nás ještě zeptá, jestli opravdu chceme doklad stornovat. V případě, že chceme storno dokladu opravdu provést, potvrdíme kliknutím na Ano.

Forms

Opravdu chcete zrušit tento doklad?

Ano Ne

Potvrzením možnosti storna se změní stav dokladu na Zrušen. Všechna tlačítka na dokladu kromě tlačítka Historie se neplatí. Stav dokladu už nelze jinak měnit.

03612 - Finanční vztahy/Univerzální daňový doklad (EKDPDAD)

Typ dokladu 1 **Oprava sazby DPH** Úč. období 04/07 Číslo dokladu 036 0701000010

NS/TA/A/KP Interní text Bez převodu d Zrušen Neúčtovat

Dod.př./objedn. CZK Text pro tisk

Konečný příjemce Firma Osoba Externí

Partner Firma Osoba Externí oprava sazeb

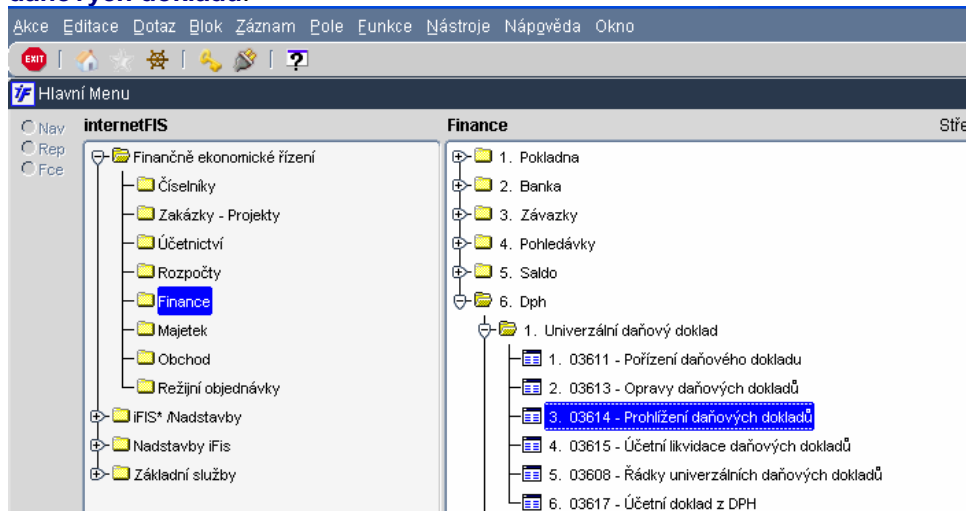
Datum vystavení 27.06.2007 Datum a místo usk.zd. plnění 27.06.2007 ddd Referent

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem Od%	Č.přiznání
							1 000.00	50.00	1 050.00	

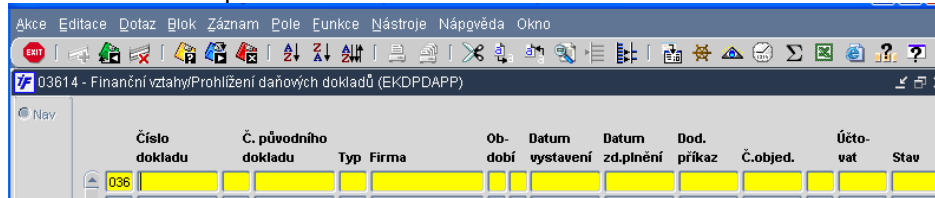
Otevřít Kontace Storno Historie


9.1.9 Prohlížení UDD

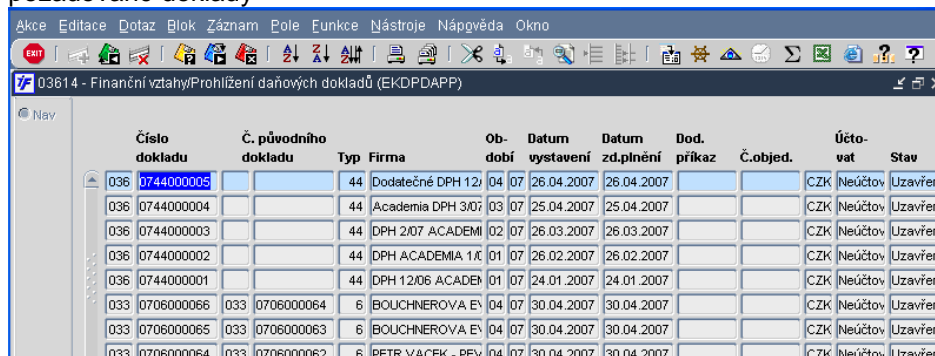
Všechny vytvořené daňové doklady si můžeme prohlížet ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Prohlížení daňových dokladů**.




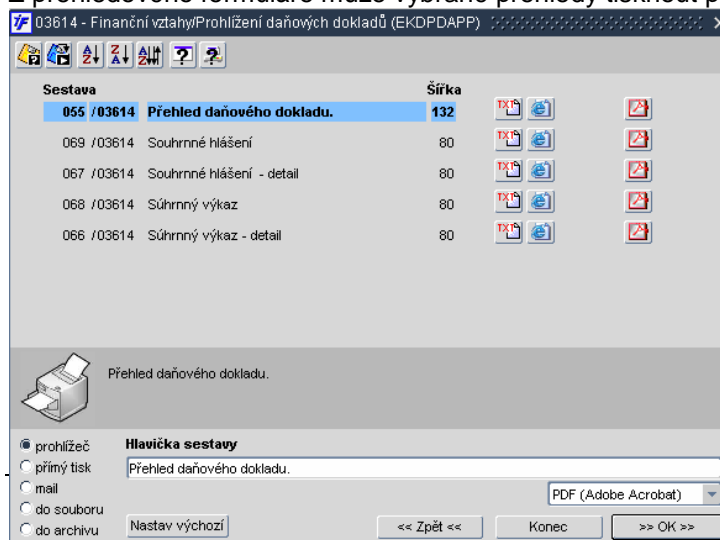
Dostaneme se do přehledového formuláře v dotazovacím režimu.



Pokud chceme zobrazená data nějak filtrovat, můžeme si zadat v dotazovacím režimu nějaké filtrovací kritérium (typ dokladu = deník, období, datum pořízení apod.) Pokud chceme dotáhnout všechny doklady, nezadáme žádné filtrovací kritérium a dotáhneme si data provedením dotazu  nebo klávesou F8. Zobrazí se nám požadované doklady



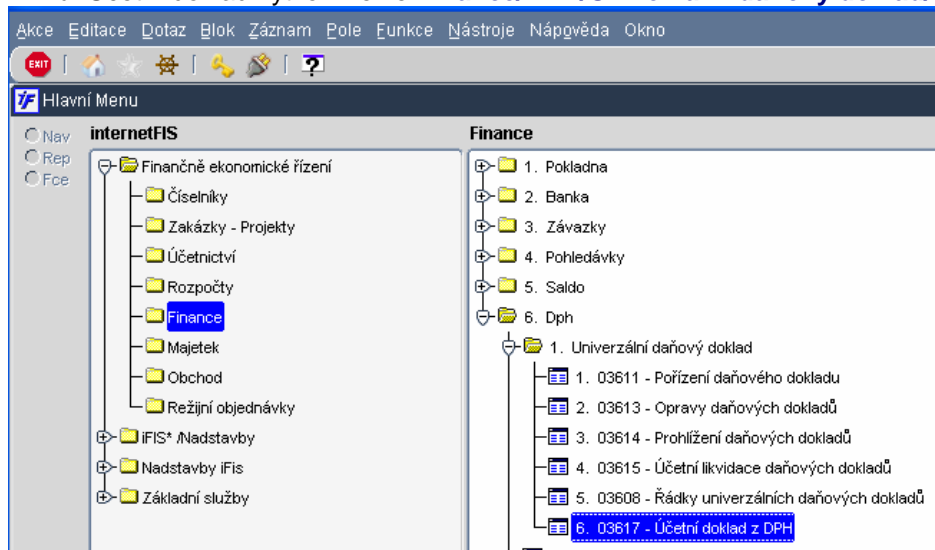
Z přehledového formuláře může vybrané přehledy tisknout pomocí  pro zobrazení nabídky tiskových sestav.



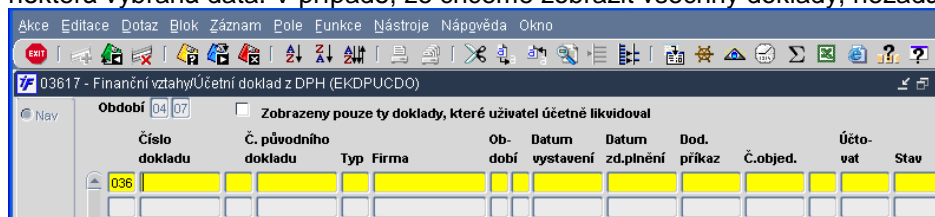
Přehledové tiskové sestavy UDD je možné tisknout pomocí prohlížeče, nebo je uložit do souboru. Sestavy spustíme v jakémkoli z nabízených tiskových formátů.

9.1.10 Vytvoření účetního dokladu z UDD

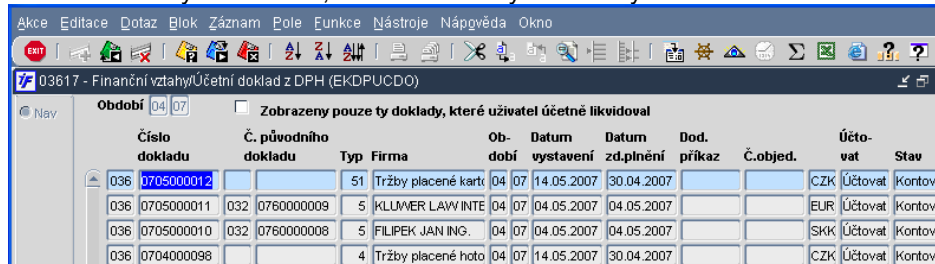
Z účtovacích UDD, které jsou ve stavu Kontován, můžeme vytvořit účetní doklad. Vytvoření účetního dokladu znamená „přenos“, odeslání konotačních řádků jednotlivých dokladů do modulu Účetnictví k zaúčtování na hlavní knihu. Účetní doklad vytvoříme ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Účetní doklad z DPH**.



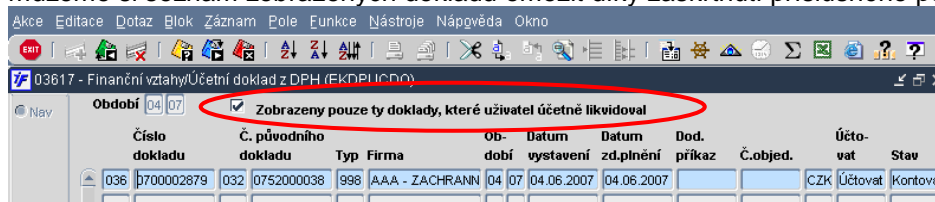
Pro vytvoření účetního dokladu = odeslání kontaktních řádků do účetnictví můžeme se opět dostat do přehledového formuláře v dotazovacím režimu, ve kterém opět můžeme pro odeslání do účetnictví vyfiltrovat jen některá vybraná data. V případě, že chceme zobrazit všechny doklady, ne zadáváme žádné výběrové kritérium.



Přehled daňových dokladů, které mohou být odeslány do účetnictví si dotáhneme  nebo klávesou F8.




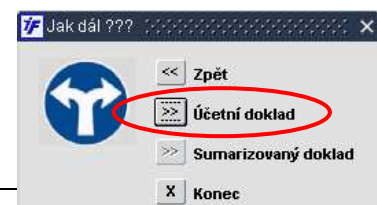
Pokud chceme odeslat do účetnictví jen ty doklady, které jsme sami likvidovali, u kterých jsme ukládali kontaci, můžeme si seznam zobrazených dokladů omezit díky zaškrtnutí příslušného pole.



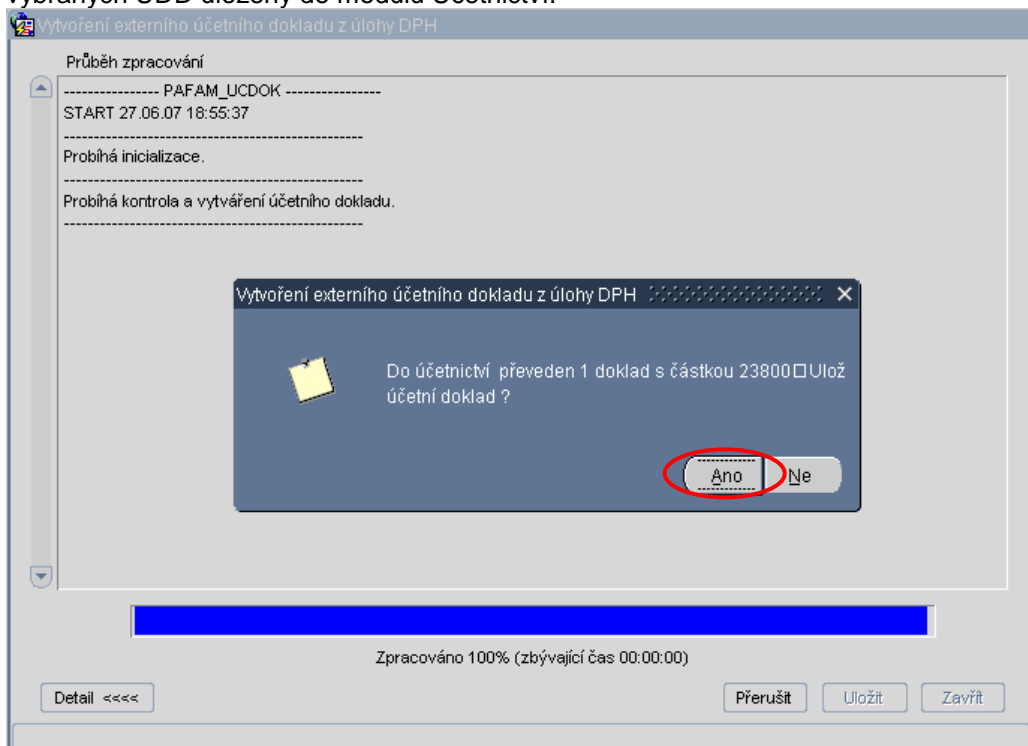
Systém nám zobrazí jen ty UDD, na kterých jsme vytvořili a uložili kontaci.

Do účetnictví odešleme kontace všech UDD, které máme zobrazeny v předchozím formuláři. Účetní doklad

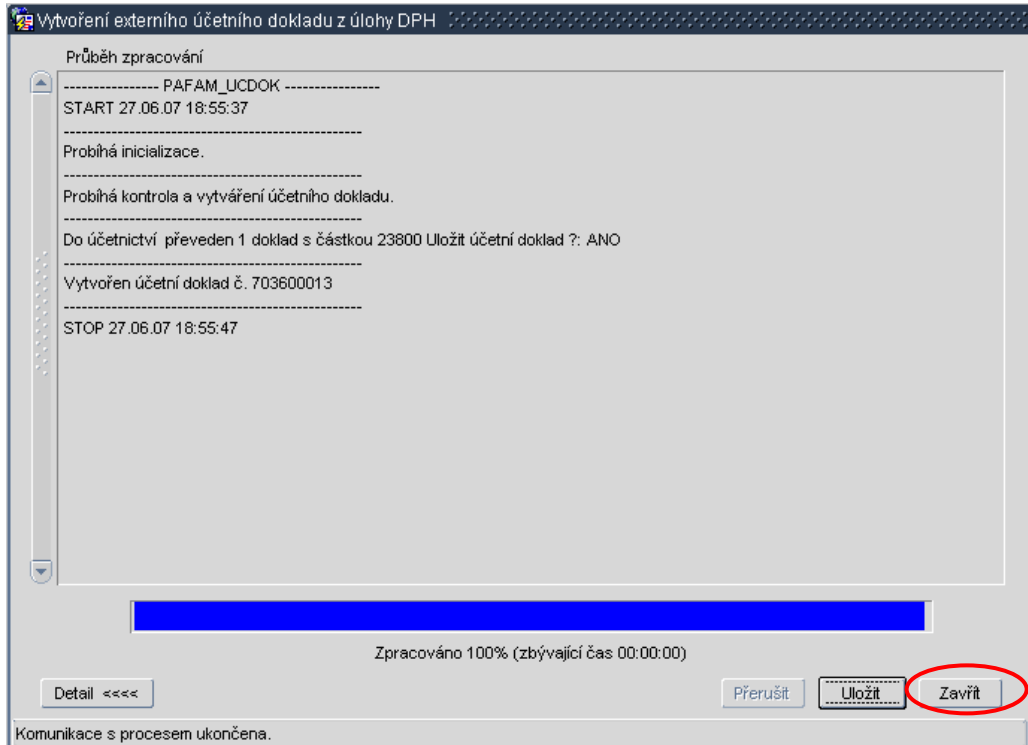
vytvoříme  nebo klávesou F4 a výběrem funkce pro vytvoření účetního dokladu.



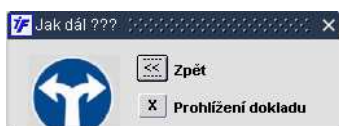
Výběrem funkce pro vytvoření účetního dokladu dojde ke spuštění procesu přenosu dat do účetnictví. Po proběhnutí procesu nám systém nabídne uložení účetního dokladu. Potvrzením volby Ano budou kontace vybraných UDD uloženy do modulu Účetnictví.



Po uložení účetního dokladu uzavřeme protokol o průběhu zpracování.

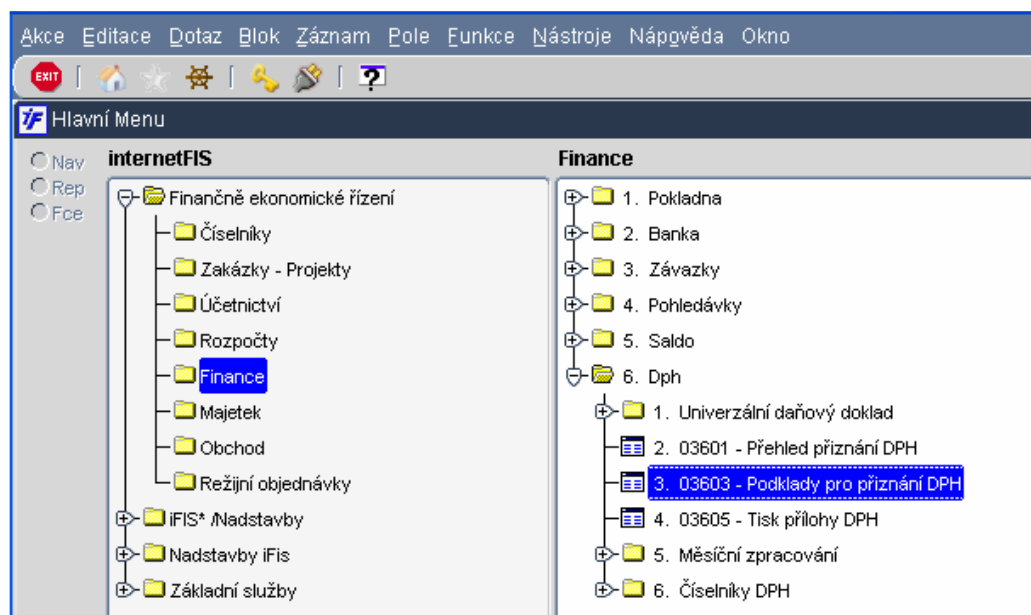


Po uzavření protokolu o vytvoření účetního dokladu z UDD si můžeme vytvořený doklad prohlédnout.



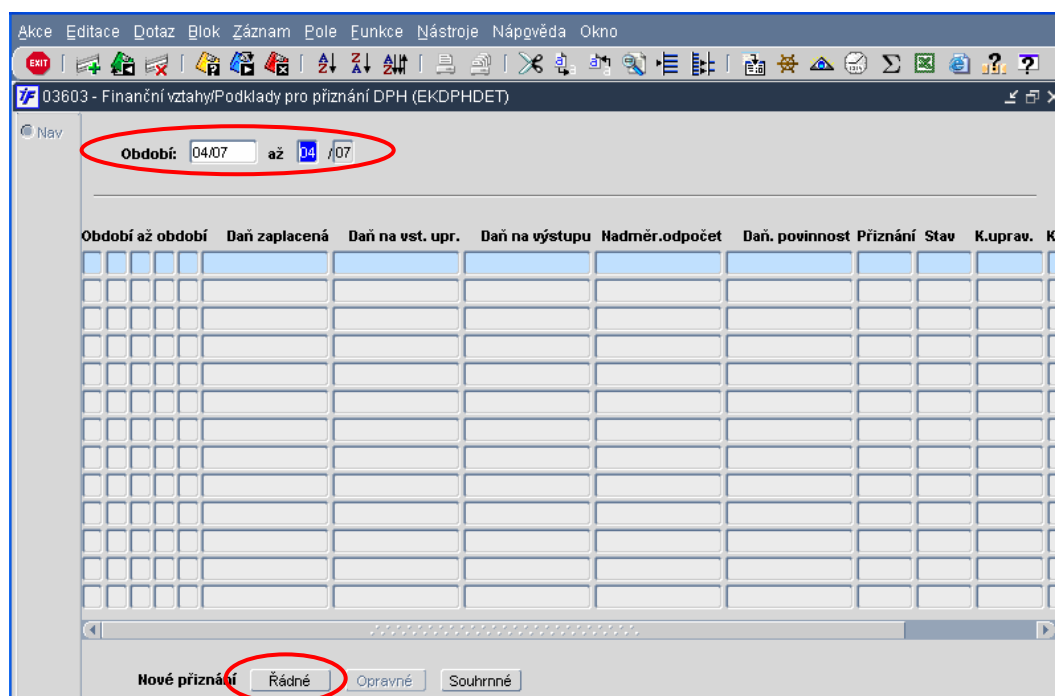
9.2 Přiznání k DPH

Na konci příslušného daňového období (měsíce) kdy jsou všechny daňové doklady týkající se příslušného období zapsány, provedeme sestavení přiznání DPH ve **Finance/DPH/Podklady pro přiznání DPH**.



9.2.1 Měsíční přiznání

V případě, že jsme měsíční plátcí DPH, zadáme do formuláře pro sestavení přiznání období, měsíc, pro který přiznání sestavujeme. Období napíšeme „z ruky“. Systém nám nabízí první otevřené daňové období. Pro potřebu sestavení přiznání můžeme toto období přepsat.



Jakmile zadáme správné období, přesuneme se do „těla formuláře“ klávesou PageDown. Ve spodní části formuláře se nám zaktivuje tlačítko pro **Řádné** přiznání


Klikneme na tlačítko **Rádné** a zobrazí se nám návrh přiznání DPH pro příslušný měsíc.. Stav přiznání je **Doplněn**. Přiznání zatím nemá číslo.

03603 - Finanční vztahy/Podklady pro přiznání DPH (EKDPHDET)

Období: 04/07 - 04/07 Přiznání **Rádné** Stav **Doplněn** Č. dokladu

Přijátá zdanitelná plnění		Základ Kč	Daň na vstupu	Daň upravená
4310b	Se základní sazbou	62 744	11 921	11 921
4315b	Tuzemsko se sníženou sazbou	771	39	39
4320b	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0	0	0
4325b	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0	0	0
4330b	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	1 447	1 447
4350b	Služby zahraniční základní sazba §15,§13	0	0	0
Uskutečněná zdanitelná plnění				Daň na výstupu
4230	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616		1 447
4270	Služby základní sazba §15,§13	0	neupravený:	0
4410k	Dodání zboží do EU §64 s odvoláním	0		
4440k	Osvobozené s nárokem na odpočet	0	upravený:	
4530k	Osvobozené plnění bez nároku §51	21 888	0.9300	0
Součty				
S210	Staré sazby (ř. 201 + 204)			0
S3651	Stará daň na vstupu			
210	Uskutečněná zd.pl. v tuz. se zákl.sazbou		580431	110282
215	UZP v tuz. se sníž. sazbou		410063	20504
220	Zboží z j.čl.státu-zákl.sazba		0	0

Test Uzavřít

Uložením dat v přiznání  nebo klávesou F2 dostane přiznání číslo. Stav zůstává **Doplněn**.

03603 - Finanční vztahy/Podklady pro přiznání DPH (EKDPHDET)

Období: 04/07 - 04/07 Přiznání **Rádné** Stav **Doplněn** Č. dokladu **000000040**

Přijátá zdanitelná plnění		Základ Kč	Daň na vstupu	Daň upravená
4310b	Se základní sazbou	62 744	11 921	11 921
4315b	Tuzemsko se sníženou sazbou	771	39	39
4320b	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0	0	0
4325b	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0	0	0
4330b	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	1 447	1 447
4350b	Služby zahraniční základní sazba §15,§13	0	0	0
Uskutečněná zdanitelná plnění				Daň na výstupu
4230	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616		1 447
4270	Služby základní sazba §15,§13	0	neupravený:	0
4410k	Dodání zboží do EU §64 s odvoláním	0		
4440k	Osvobozené s nárokem na odpočet	0	upravený:	
4530k	Osvobozené plnění bez nároku §51	21 888	0.9300	0
Součty				
S210	Staré sazby (ř. 201 + 204)			0
S3651	Stará daň na vstupu			
210	Uskutečněná zd.pl. v tuz. se zákl.sazbou		580431	110282
215	UZP v tuz. se sníž. sazbou		410063	20504
220	Zboží z j.čl.státu-zákl.sazba		0	0

Test Uzavřít

Před uzavřením přiznání doporučujeme provést Test kliknutím na tlačítko **Test**

Test výsledků bez chyb.

Tento test provede porovnání součtu všech částek DPH z jednotlivých dokladů pro příslušnou sazbu s částkou vypočtenou ze základů stejné sazby vynásobenou příslušnou sazbou.

Pokud bychom přiznání hned neuzavřeli (např. proto abychom opravili případné chyby, uzavřeli doklady apod.) a vrátili se do něho později, musíme přiznání nejprve **přepočítat**, uložit změny a teprve potom uzavřít.

Přijata zdanit. plnění		Základ Kč	Daň na vstupu	Daň na výstupu
4310b	Se základní sazbou	62 744	11 921	11 921
4315b	Tuzemsko se sníženou sazbou	771	39	39
4320b	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0	0	0
4325b	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0	0	0
4330b	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	1 447	1 447
4350b	Služby zahraniční základní sazba §15,§13	0	0	0
Uskutečněná zdan. plnění			Koeficient neupravený:	Daň na výstupu
4210k	Se základní sazbou	580 430		110 282
4215k	Tuzemsko se sníženou sazbou	410 063		20 503
4220	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0		0
4225	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0		0
4230	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	0.9300	1 447
Součty			upravený:	
S210	Staré sazby (ř. 201 + 204)			0.00
S3651	Stará daň na vstupu			
210	Uskutečněná zd.pl. v tuz. se zákl.sazbou		580 431.00	110 282.00
215	UZP v tuz. se sníž. sazbou		410 063.00	20 504.00
220	Zboží z j.čl.státu-zákl.sazba		0.00	0.00

Uzavření přiznání provedeme kliknutím na **Uzavřít** umístěné ve spodní části přiznání.

Přijata zdanitelná plnění		Základ Kč	Daň na vstupu	Daň upravená
4310b	Se základní sazbou	62 744	11 921	11 921
4315b	Tuzemsko se sníženou sazbou	771	39	39
4320b	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0	0	0
4325b	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0	0	0
4330b	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	1 447	1 447
4350b	Služby zahraniční základní sazba §15,§13	0	0	0
Uskutečněná zdanitelná plnění			neupravený:	Daň na výstupu
4230	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616		1 447
4270	Služby základní sazba §15,§13	0		0
4410k	Dodání zboží do EU §64 s odvoláním	0		
4440k	Osvobozené s nárokem na odpočet	0		
4530k	Osvobozené plnění bez nároku §51	21 888	0.9300	0
Součty			upravený:	
S210	Staré sazby (ř. 201 + 204)			0
S3651	Stará daň na vstupu			
210	Uskutečněná zd.pl. v tuz. se zákl.sazbou		580 431	110 282
215	UZP v tuz. se sníž. sazbou		410 063	20 504
220	Zboží z j.čl.státu-zákl.sazba		0	0

Zobrazí se nám návrh čtvrtletního přiznání za období čtvrtletí. Jakmile přiznání uložíme, dostane přiznání číslo. Zatím stále zůstává ve stavu Doplněn.

03603 - Finanční vztahy/Podklady pro přiznání DPH (EKDPHDET)

Období: 04/07 - 06/07 Přiznání Souhrnné Stav: Doplněn Č. dokladu: 000000043

Přijata zdanitelná plnění		Základ Kč	Daň na vstupu	Daň upravená
4310b	Se základní sazbou	600 555	114 070	114 070
4315b	Tuzemsko se sníženou sazbou	227 588	11 381	11 381
4320b	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0	0	0
4325b	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0	0	0
4330b	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	1 447	1 447
4350b	Služby zahraniční základní sazba §15,§13	0	0	0
Uskutečněná zdanitelná plnění			Daň na výstupu	
4230	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616		1 447
4270	Služby základní sazba §15,§13	0	neupravený:	0
4410k	Dodání zboží do EU §64 s odvoláním	0		
4440k	Osvobozené s nárokem na odpočet	1 187 183	upravený:	0
4530k	Osvobozené plnění bez nároku §51	2 941 242	0,9300	0
Součty				
S210	Staré sazby (ř. 201 + 204)			0
S3651	Stará daň na vstupu			
210	Uskutečněná zd.pl. v tuz. se zákl.sazbou		1331175	252924
215	UZP v tuz. se sníž. sazbou		1284112	64206
220	Zboží z j.čl.státu-zákl.sazba		0	0

Test **Uzavřít**

Po otestování přiznání můžeme přiznání zavřít.

03603 - Finanční vztahy/Podklady pro přiznání DPH (EKDPHDET)

Období: 04/07 - 06/07 Přiznání Souhrnné Stav: Uzavřen Č. dokladu: 000000043

Přijata zdanitelná plnění		Základ Kč	Daň na vstupu	Daň upravená
4310b	Se základní sazbou	600 555	114 070	114 070
4315b	Tuzemsko se sníženou sazbou	227 588	11 381	11 381
4320b	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0	0	0
4325b	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0	0	0
4330b	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	1 447	1 447
4350b	Služby zahraniční základní sazba §15,§13	0	0	0
Uskutečněná zdanitelná plnění			Daň na výstupu	
4230	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616		1 447
4270	Služby základní sazba §15,§13	0	neupravený:	0
4410k	Dodání zboží do EU §64 s odvoláním	0		
4440k	Osvobozené s nárokem na odpočet	1 187 183	upravený:	0
4530k	Osvobozené plnění bez nároku §51	2 941 242	0,9300	0
Součty				
S210	Staré sazby (ř. 201 + 204)			0
S3651	Stará daň na vstupu			
210	Uskutečněná zd.pl. v tuz. se zákl.sazbou		1331175	252924
215	UZP v tuz. se sníž. sazbou		1284112	64206
220	Zboží z j.čl.státu-zákl.sazba		0	0

Test Uzavřít

Ve formuláři s podklady pro přiznání DPH pro čtvrtletí vidíme zapsané přiznání včetně stavu přiznání.

03603 - Finanční vztahy/Podklady pro přiznání DPH (EKDPHDET)

Období: 04/07 až 06/07

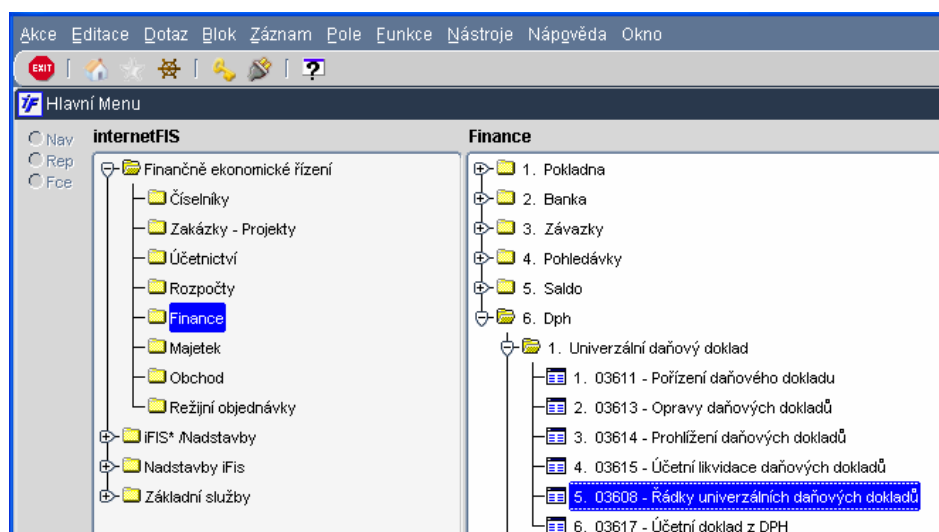
Období až období	Daň zaplacená	Daň na vst. upr.	Daň na výstupu	Nadměr.odpočet	Daň. povinnost	Přiznání	Stav	K.uprav.	K
04/07 06/07	126 900	126 900	318 897	0	191 997	Souhrnr	Uzavřer	0,9300	

9.2.3 Možné chyby, rozdíly v přiznání

Před uzavřením přiznání provádíme test přiznání. Ne vždy je bez chyb. V případě, že srovnání výše DPH z dokladů není stejné s vypočtenou výší DPH, systém nás o tomto rozdílu informuje.

Rozdíl v sazbě: Se základní sazbou: 36.6 Kč

Záleží na výši rozdílu. Někdy je způsoben zaokrouhlením a nemusíme jej brát v úvahu. Přiznání pak bez problémů uzavřeme. V případě, že by rozdíl byl „Výrazný“, je nutné najít doklad s rozdílem a výši daně opravit. V zobrazeném testu nám systém sdělí jen rozdíl mezi daní z UDD a z vypočtené daně systémem. Nesdělí nám, v kterých řádcích dokladů by mohla být chyba způsobena. Nejvhodnější cesta, jak najít rozdíl, je jít do **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Řádky univerzálních daňových dokladů**.



Zadáme si období, za které hledáme rozdíl – můžeme zadat jen účetní, nebo jen daňové období nebo oboje. Nejvhodnější je zadat daňové období.

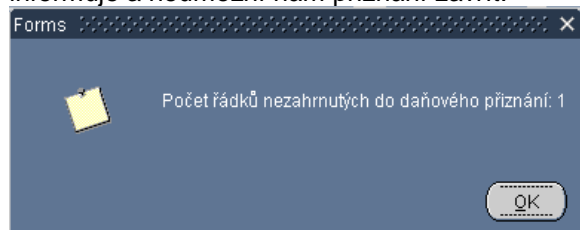
Úč.ob- dobí	Číslo UDD	Řá. R. dek	Daň. období	Pln. S%	Popis sazby%	Firma	Text řádku	DPH Kč	Rozdíl v DPH
			05 07						

Dotáhneme si data nebo F8. Ve sloupci Rozdíl v DPH se nám zobrazí případné rozdíly mezi výší daně v dokladu a výší daně vypočtenou systémem (ze základu s použitou sazbou). Data v tomto sloupci můžeme např. setřídít vzestupně nebo sestupně, tím se nám zobrazí rozdíly společně.

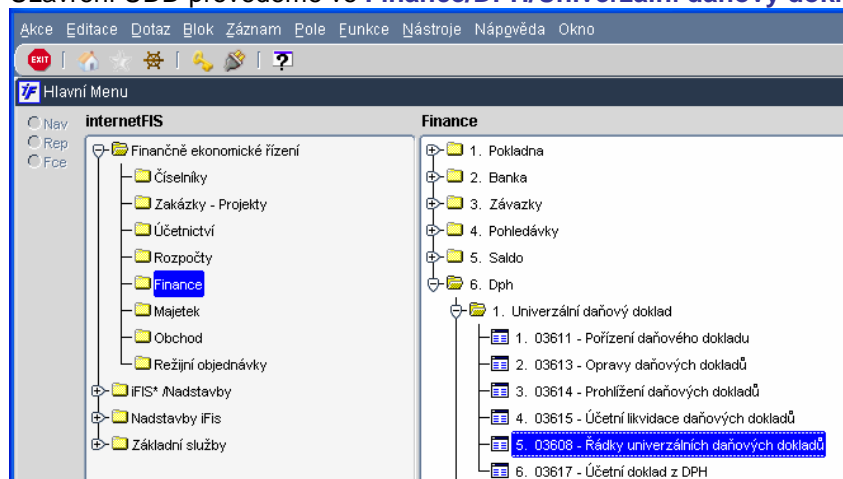
Úč.ob- dobí	Číslo UDD	Řá. R. dek	Daň. období	Pln. S%	Popis sazby%	Firma	Text řádku	DPH Kč	Rozdíl v DPH
05 07	032	0700002477	N 1	05 07 P 19	19 Tuzemsko	100 NOVAK JAR	praní prádla	2 274.00	-0.20
05 07	032	0700002750	N 1	05 07 P 5	5 Tuzemsko v	100 ZDANOVCC	potraviny	224.52	-0.18
05 07	032	0700002691	N 4	05 07 P 19	19 Tuzemsko	100 CCS	natural	180.10	-0.10
05 07	033	0700002054	N 2	05 07 U 5	5 Tuzemsko v	100 1040 TEST	Škarповá	161.90	-0.10

Ted' už záleží na výši rozdílu a na posouzení, jestli je jeho výše pro nás přijatelná.

Abychom mohli uzavřít přiznání DPH, musí být všechny doklady zahrnuté v příslušném daňovém období uzavřené. Pokud bychom některá UDD neměli uzavřené, systém nám neumožní přiznání uzavřít a o této skutečnosti nás informuje a neumožní nám přiznání zavřít.




Uzavření UDD provedeme ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Opravy daňových dokladů**.



Následně pak půjdeme znovu do přiznání do **Finance/DPH/Podklady pro přiznání DPH**, zadáme požadované období a ve spodní části obrazovky najdeme připravené přiznání.

Půjdeme do detailu přiznání a nejprve musíme spustit přepočítání, který aktualizuje všechny doklady, které do přiznání vstupují.

Přijátá zdanění, plnění		Základ Kč	Daň na vstupu	Daň na výstupu
4310b	Se základní sazbou	62 744	11 921	11 921
4315b	Tuzemsko se sníženou sazbou	771	39	39
4320b	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0	0	0
4325b	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0	0	0
4330b	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	1 447	1 447
4350b	Služby zahraniční základní sazba §15,§13	0	0	0
Uskutečněná zdanění, plnění			Koeficient neupravený:	Daň na výstupu
4210k	Se základní sazbou	580 430		110 282
4215k	Tuzemsko se sníženou sazbou	410 063		20 503
4220	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0		0
4225	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	1 000		50
4230	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	0,9300	1 447
Součty				
S210	Staré sazby (ř. 201 + 204)			0,00
S3651	Stará daň na vstupu			
210	Uskutečněná zd.pl. v tuz. se základní sazbou		580 431,00	110 282,00
215	UZP v tuz. se sníženou sazbou		410 063,00	20 504,00
220	Zboží z j.čl.státu-zákl sazba		0,00	0,00

Po provedeném přepočtu uložíme změny  nebo F2 a přiznání uzavřeme. Pokud by již přiznání bylo v uzavřeném stavu, provedeme jen přepočítání a uložení změn.

9.2.4 Tisk příznání DPH

Máme-li sestavné příznání DPH, můžeme si vytisknout podklady pro vyplnění příznání do příslušných tiskopisů.

Nejprve si vytiskneme sestavené příznání DPH. Můžeme si jej vytisknout přímo s formuláře sestavného příznání

Přijatá zdanitelná plnění		Základ Kč	Daň na vstupu	Daň upravená
4310b	Se základní sazbou	62 744	11 921	11 921
4315b	Tuzemsko se sníženou sazbou	771	39	39
4320b	Zboží z EU se základní sazbou §16,§17	0	0	0
4325b	Zboží z EU se sníženou sazbou §16,§17	0	0	0
4330b	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616	1 447	1 447
4350b	Služby zahraniční základní sazba §15,§13	0	0	0
Uskutečněná zdanitelná plnění				Daň na výstupu
4230	Služby EU se základní sazbou §15,§13	7 616		1 447
4270	Služby základní sazba §15,§13	0	neupravený:	0
4410k	Dodání zboží do EU §64 s odvoláním	0		
4440k	Osvobozené s nárokem na odpočet	0	upravený:	
4530k	Osvobozené plnění bez nároku §51	21 888	0.9300	0
Součty				
S210	Staré sazby (ř. 201 + 204)			0
S3651	Stará daň na vstupu			
210	Uskutečněná zd.pl. v tuz. se zákl.sazbou		580431	110282
215	UZP v tuz. se sniž. sazbou		410063	20504
220	Zboží z j.čl.státu-zákl.sazba		0	0

Otevře se nám seznam možných tiskových sestav.

Sestava	Šířka	
187 /03603 Výpočet DPH	132	[Print] [PDF] [Delete]
662 /03603 Příloha k příznání k DPH	132	[Print] [PDF] [Delete]
258 /03603 Příloha příznání DPH-daň.dokl.	132	[Print] [PDF] [Delete]

Daňové příznání DPH k zadanému měsíci a roku

prohlížeč
 přímý tisk
 mail
 do souboru
 do archivu

Hlavička sestavy: VÝPOČET DANĚ Z PŘIDANÉ HODNOTY

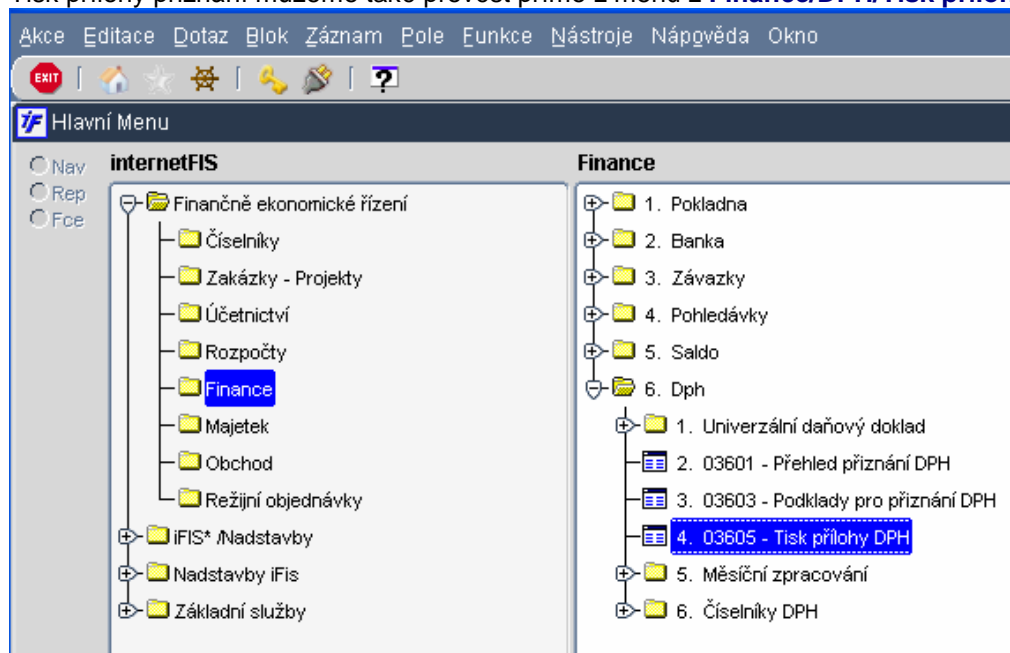
PDF (Adobe Acrobat)

Nastav výchozí << Zpět << Konec >> OK >>

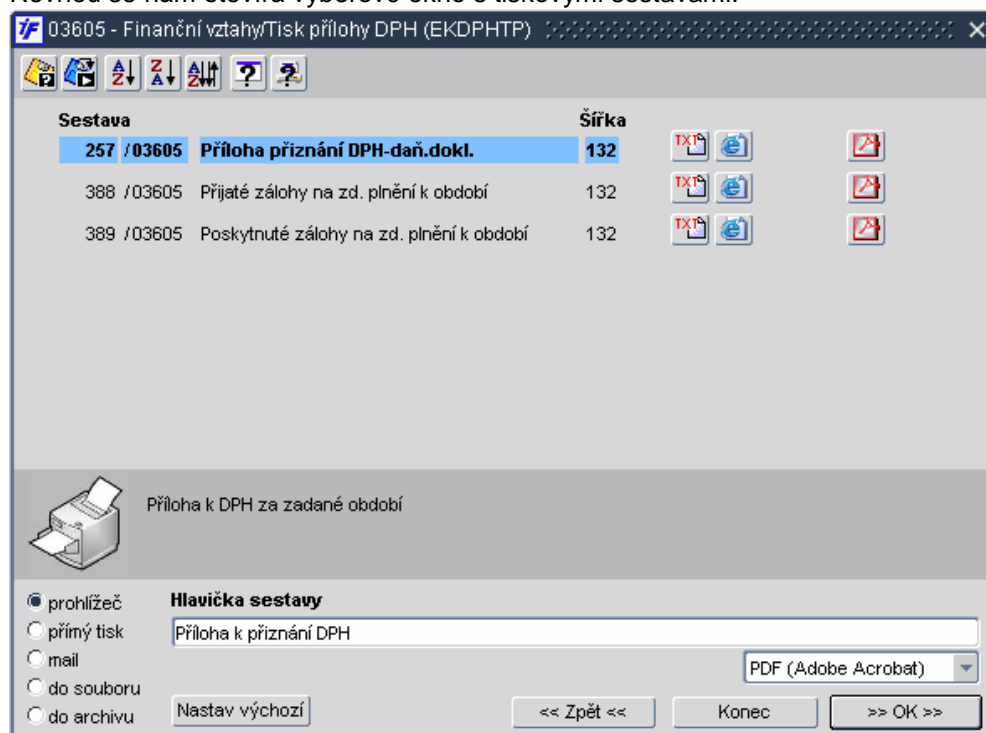
Pro potřeby tisku **Příznání DPH** doporučujeme tisk sestavy **187 /03603 Výpočet DPH** **132**
 V sestavě máme k dispozici hodnoty jednotlivých řádků příznání, které přepíšeme do tiskopisu

Jako přílohu příznání, tzv. záznamní povinnost můžeme tisknout **258 /03603 Příloha příznání DPH-daň.dokl.**
 Tato sestava zobrazí přehled daňových dokladů v členění dle jednotlivých sazeb.

Tisk přílohy přiznání můžeme také provést přímo z menu z **Finance/DPH/Tisk přílohy DPH**.



Rovnou se nám otevírá výběrové okno s tiskovými sestavami.



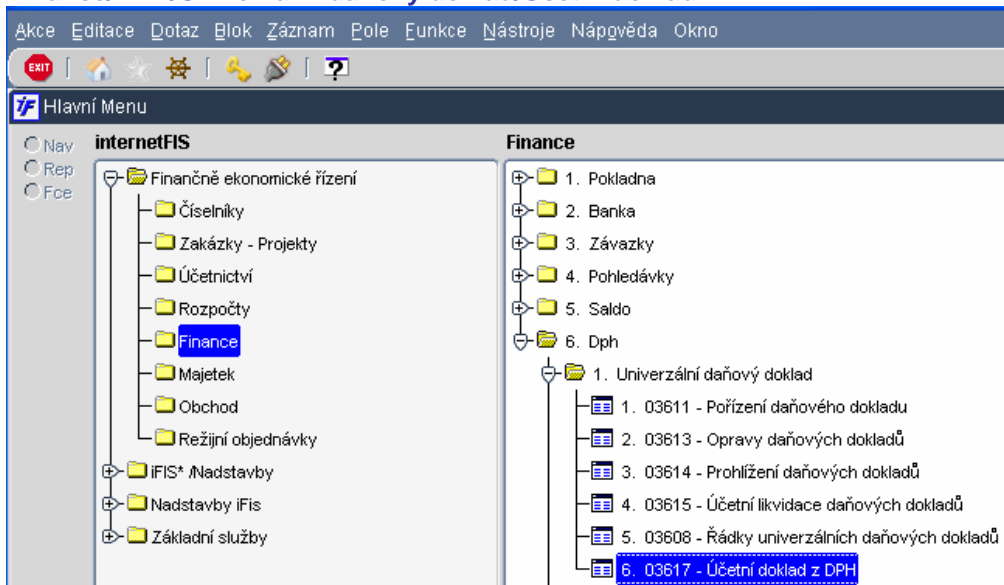
Opět zde můžeme vytisknout tzv. záznamní povinnost v sestavě **257 /03605 Příloha přiznání DPH-daň.dokl.**

Dále můžeme vytisknout seznam přijatých záloh, ke kterým bychom měli vystavit daňové doklady, pokud jsme plátcí DPH i v činnosti, do které tyto zálohy patří. **388 /03605 Přijaté zálohy na zd. plnění k období**

Pokud bychom naopak chtěli vědět, které zálohy jsme zaplatili a zkontrolovat daňové doklady, které jsme k platbám měli obdržet, můžeme použít sestavu **389 /03605 Poskytnuté zálohy na zd. plnění k období**

9.3 Účetní doklad

Účtovací UDD, které jsou v aktuálním účetním období a mají vytvořenou kontakti, můžeme odeslat do účetnictví. Do účetnictví odesíláme pouze informaci o kontakti těchto dokladů. Odeslání provedeme ve **Finance/DPH/Univerzální daňový doklad/Účetní doklad z DPH**.



Zobrazí se nám seznam UDD, jejichž kontakti je možné odeslat do účetnictví (jsou ve stavu Kontován a doposud nebyla jejich kontakce odeslána). Do účetnictví odesíláme seznam zobrazených dokladů hromadně, neodesíláme je jeden po druhém.

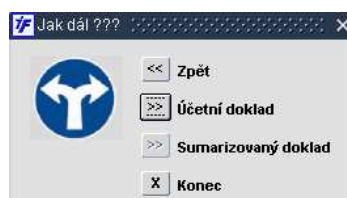
Číslo dokladu	Č. původního dokladu	Typ	Firma	Období	Datum vystavení	Datum zd.plnění	Dod. příkaz	Č.objed.	Účtovat	Stav
036 0705000012		51	Tržby placené kart	04 07	14.05.2007	30.04.2007			CZK Účtovat	Kontové
036 0705000011	032 0760000009	5	KLUMER LAW INTE	04 07	04.05.2007	04.05.2007			EUR Účtovat	Kontové
036 0705000010	032 0760000008	5	FILÍPEK JAN ING.	04 07	04.05.2007	04.05.2007			SKK Účtovat	Kontové
036 0704000098		4	Tržby placené hoto	04 07	14.05.2007	30.04.2007			CZK Účtovat	Kontové
036 0703000001	032 0751001371	3	A.ADAM	04 07	25.06.2007	25.06.2007			CZK Účtovat	Kontové

Pokud bychom chtěli do účetnictví odeslat pouze ty UDD, které jsme sami kontovali, můžeme seznam zobrazených dokladů omezit zaškrtnutím příslušného políčka.

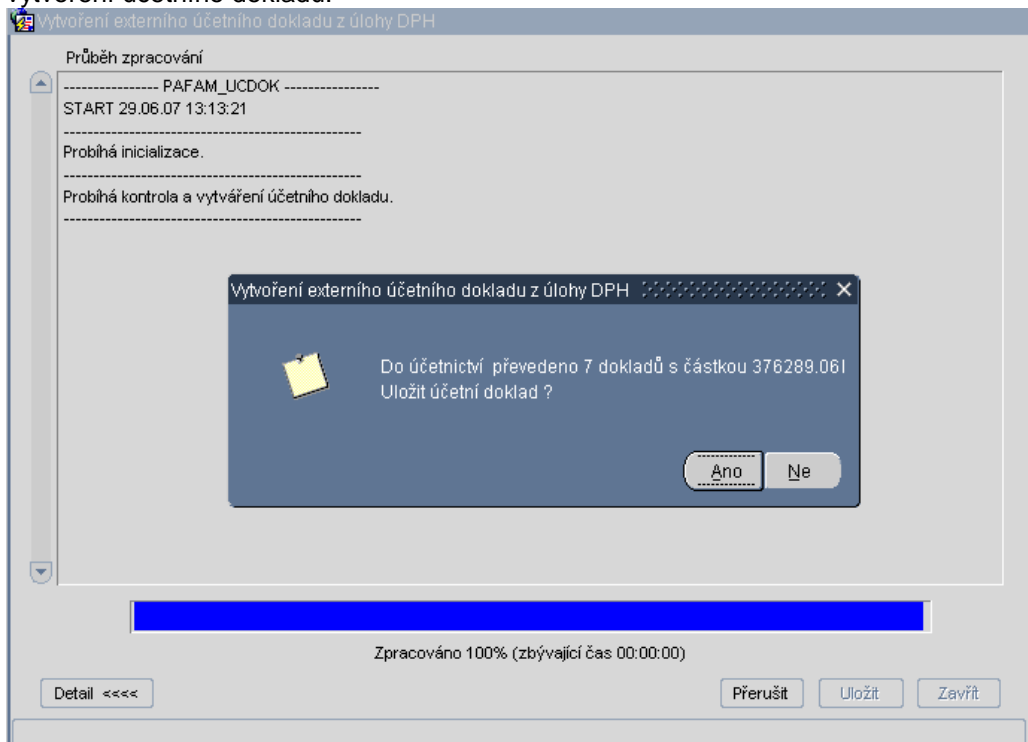
The screenshot shows the same list of UDD records as above. The checkbox 'Zobrazeny pouze ty doklady, které uživatel účetně likvidoval' is now checked. A red circle highlights this checkbox, and a red arrow points to it from the text above.

Systém nám pak omezí zobrazení doklady jen na ty, na kterých jsme kontakti ukládali.

Do účetnictví posíláme hromadně všechny doklady, které máme v tomto formuláři zobrazeny. Odeslání provedeme kliknutím na **EXIT** nebo F4.

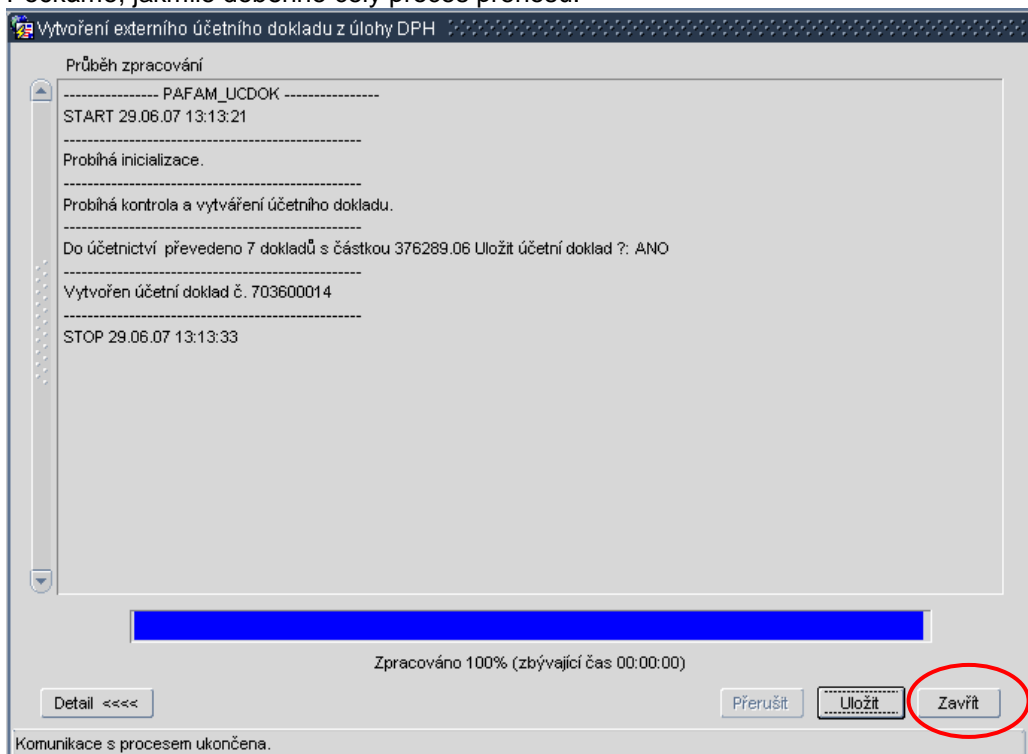


Dojde ke spuštění procesu přenosu do účetnictví. Vyčkáme, dokud nám systém nenabídne možnost potvrzení vytvoření účetního dokladu.



Pokud chceme kontakce dokladů do účetnictví opravdu poslat, zvolíme možnost ANO.


Počkáme, jakmile doběhne celý proces přenosu.



Jakmile je proces přenosu kontakcí do účetnictví, zavřeme protokol o přenosu pomocí tlačítka Zavřít. (Volba tlačítka Uložit by znamenala uložení protokolu ve formátu txt do počítače)



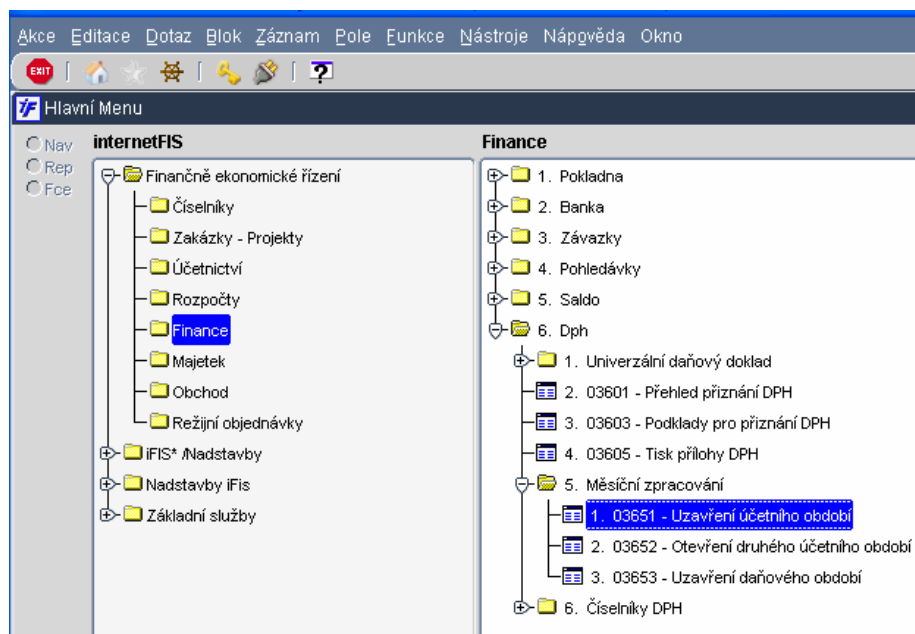
Vytvořený účetní doklad si můžeme rovnou prohlédnout.

Formulář pro vytvoření účetního dokladu opustíme  nebo F4.

9.4 Měsíční zpracování – uzávěrka

Jakmile máme vše za příslušný měsíc hotovo, můžeme přistoupit k měsíční závěrce ve **Finance/DPH/Měsíční zpracování**. Tato volba nám dává dvě možnosti: uzavření aktuálního otevřeného období (měsíce) a otevření druhého období (měsíce). Oproti ostatním úlohám, ve kterých měsíční závěrku provádíme, v úloze DPH musíme rozlišit dva typy závěrky:

- Účetní závěrka = uzavření účetního období – je podmínkou pro celkovou účetní závěrku, účetní období musíme uzavřít kvůli zůstatkům na hlavní knize a také kvůli měsíční závěrce úlohy účetnictví
- Daňová závěrka = uzavření daňového období – nemá vliv na účetnictví, jen na daňové příznání

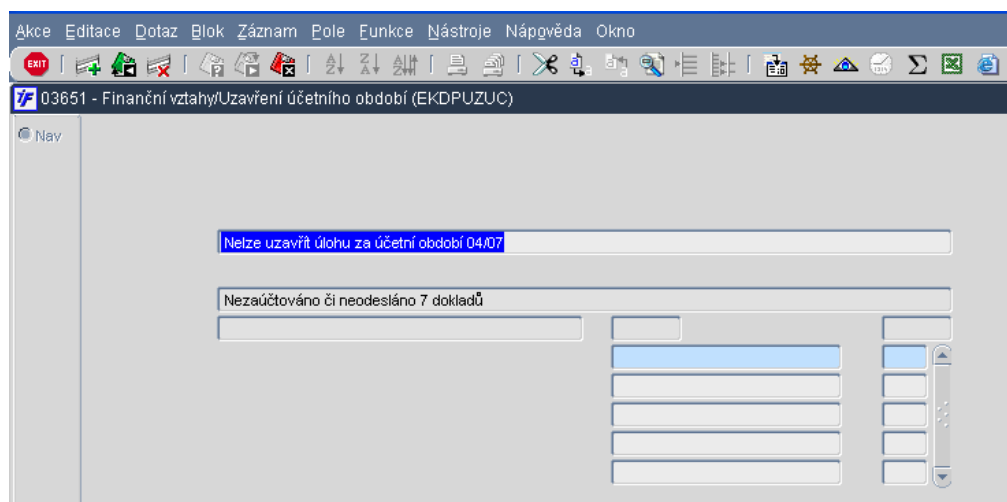



9.4.1 Uzavření aktuálního účetního měsíce

Ve všech úlohách je roční období rozděleno do 12 měsíčních období. Tyto období v jednotlivých úlohách zavíráme samostatně. Jakmile období uzavřeme, ukončíme práci s doklady v tomto období a další doklady budeme zadávat do dalšího období.

Úlohu můžeme uzavřít tehdy, pokud všechny pořízené daňové doklady byly řádně uzavřeny, jejich kontace odeslána do účetnictví a nic jiného nebrání hladkému ukončení prací v období

Pokud by v úloze DPH existovali některé účtovací doklady, které by bránily v uzavření měsíce, systém nám nedovolí období uzavřít a na tuto skutečnost nás upozorní.



Po kliknutí na  nebo F4 nám systém nabídne další možnosti, které můžeme provést:

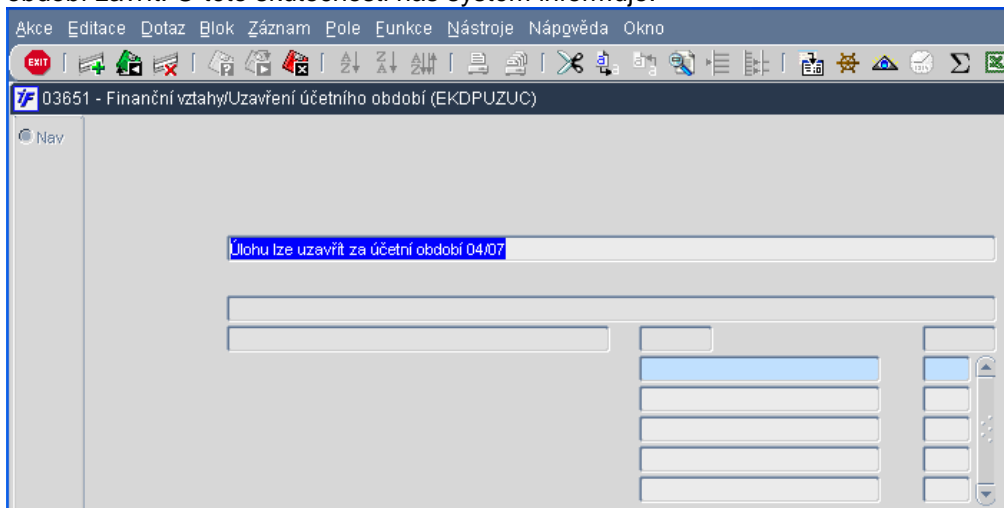


Zpět – systém nás vrátí do výchozího okna s měsíční závěrkou

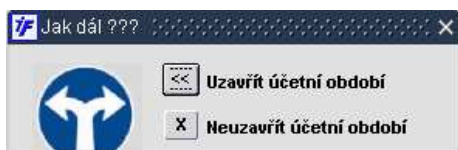
Prohlížení – zobrazí nám přehled dokladů, které brání v uzavření účetního období měsíce


Konec – beze změny opuštění formuláře uzavření

Jakmile douzavíme či odešleme doklady do účetnictví a žádné jiné nebrání uzavření období, umožní nám systém období zavřít. O této skutečnosti nás systém informuje.



Po kliknutí na  nebo F4 nám systém nabídne možnost uzavřít nebo neuzavřít období.



Pokud tedy chceme období uzavřít, klikneme na  **Uzavřít účetní období**.

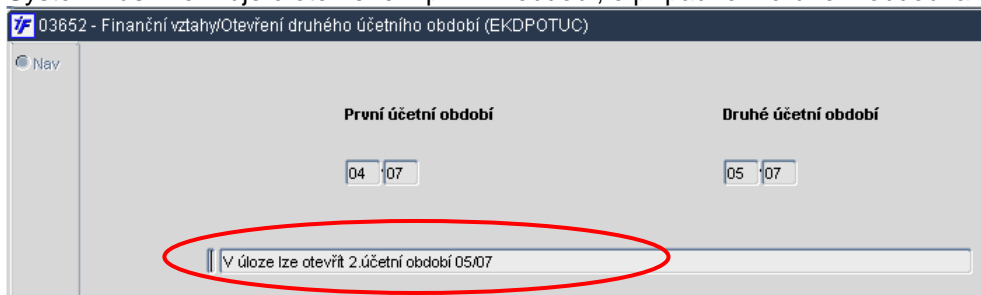
Příslušný měsíc se uzavře a systém automaticky provede otevření dalšího měsíce jako prvního období.


9.4.2 Otevření druhého účetního období

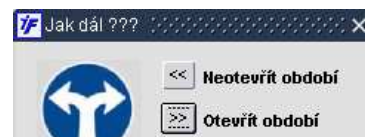
V každé úloze, tedy i v DPH můžeme mít otevřena vždy maximálně dvě účetní období. První období je většinou to aktuální. Na přelomu měsíce ale může nastat situace, že první období je ještě otevřené a je nutné v něm provádět další doúčtování a jiné dodělovky a pro zadávání už potřebujeme otevřít druhé období.

Máme-li v DPH otevřeno zatím jen první období a chceme otevřít i druhé období, můžete to provést ve **Finance/DPH/Měsíční zpracování/Otevření druhého účetního období**.

Systém nás informuje o otevřeném prvním období, o případném druhém období a o možnosti druhé období otevřít.

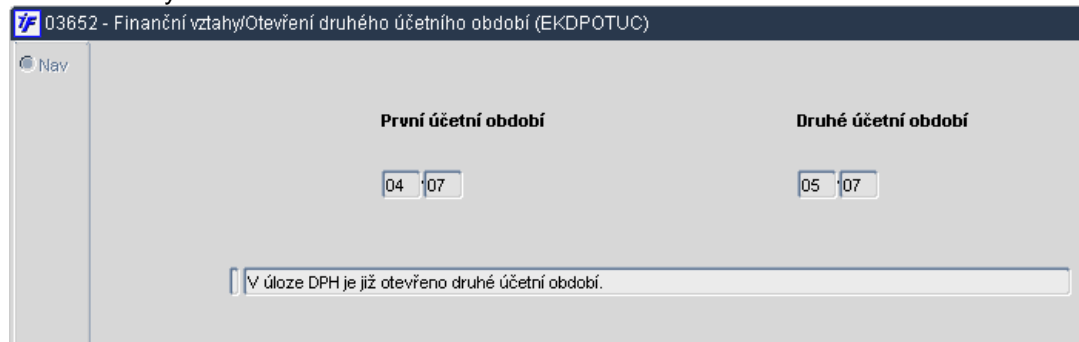


Po kliknutí na  nebo F4 nám systém nabídne možnost otevřít i druhé (nabízené) období



Jakmile otevřeme druhé období, máme otevřeno maximální možný počet období.

Další období (měsíc) už tedy neotevřeme. Pokud znovu vlezeme do formuláře otevření, systém nás informuje o dvou otevřených obdobích.



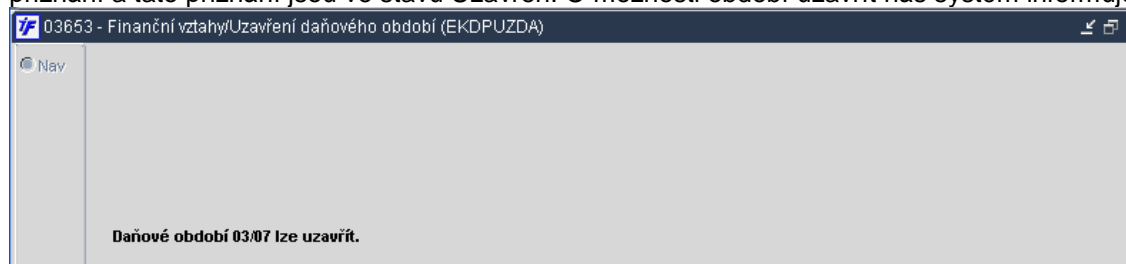
9.4.3 Uzavření daňového období


Daňové období v úloze DPH je poměrně nezávislé na účetním období. Stejně tak, jako můžeme mít doklady v jiném daňovém období než účetním, můžeme mít i otevřené jiné daňové období než účetní. Účetní období nám určuje kontaci účtovacích daňových dokladů, v jakém měsíci se jejich účetní zápis promítne. Daňové období nám určuje, do jakého měsíce, do jakého přiznání DPH nám doklad daňově spadne.

Uzavření či neuzavření daňového období nám sice nic neblokuje. Přesto ale bychom měli po odevzdání přiznání DPH uzavřít i daňové období, aby se nám byť i omylem nepromítly v tomto „starém“ období některé doklady.

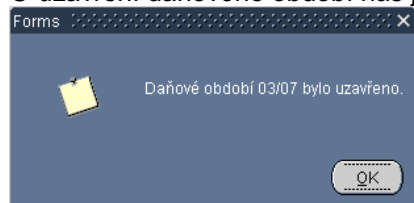

Uzavření daňového období provedeme obdobně jako při závěrce účetního období ve **Finance/DPH/Měsíční zpracování/Uzavření daňového období**.

Daňové období můžeme uzavřít tehdy, jestliže všechny daňové doklady jsou započítány do příslušných daňových přiznání a tato přiznání jsou ve stavu Uzavřen. O možnosti období uzavřít nás systém informuje.

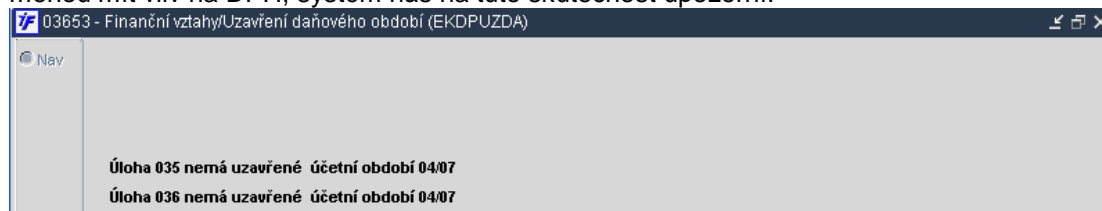


Po kliknutí na  nebo F4 nám systém nabídne možnost uzavřít nebo neuzavřít období.

O uzavření daňového období nás ještě systém informuje.

Pokud by uzavření daňového období bránilo nezapočtené doklady do přiznání nebo neuzavřené jiné úlohy, které mohou mít vliv na DPH, systém nás na tuto skutečnost upozorní.



9.5 Vyúčtování DPH s FÚ

Jakmile se blíží termín podání přiznání k DPH a zaplacení případné daně, bude nutné provést i proučtování daně analytických účtů DPH.

Nejprve tedy sestavíme přiznání DPH ve **Finance/DPH/Podklady pro přiznání DPH** (viz. kapitola 9.2.1, příp.9.2.2) Vytiskneme si podklady pro přiznání, hodnoty jednotlivých řádků přepíšeme do tiskopisu určeného pro podání přiznání k DPH. V řádku 753 nebo 754 nám vyjde částka, kterou budeme platit finančnímu úřadu nebo kterou od finančního úřadu dostaneme.

V případě, že musíme daň zaplatit (vyšla nám daňová povinnost), vytvoříme příkaz k úhradě ve **Finance/ Banka/ Příkazy/ Sestavení platebního příkazu** jako **Úhradu bez dokladu** (viz. kapitola 6.1.1. a 6.1.1.1). Pomocí dotazů si najdeme zadané číslo příslušného finančního úřadu a dotáhneme si jej do příkazu. Doplníme částku (= výše daňové povinnosti) a variabilní symbol platby.

Příkaz uzavřeme a odešleme do banky.

Pak provedeme proučtování zůstatků jednotlivých analytických účtů. Nejprve si vytiskneme zůstatky příslušných analytických účtů v **Účetnictví/Základní/Přehledy/Zůstatky/Zůstatky a obraty na účtech**.

Pomocí dotazů si vyfiltrujeme pouze účty 343x.

Účet	Počáteční stav	Má dáti/Rok	Dal/Rok	Má dáti/Obd.	Dal/Obd.	Zůstatek
343210	479 215.56	555 553.00	557 595.59	0.00	50 846.44	477 172.97
3432101	-528 029.19	665.63	134 017.61	0.00	0.00	-661 381.17
343215	2 780 239.48	1 810 968.50	134 020.66	82.50	8 147.26	4 457 187.32
3432151	-2 296 066.87	39 905.31	1 374 818.99	0.00	0.00	-3 630 980.55
343310	-905 179.39	272 417.05	571 219.53	4 100.73	0.00	-1 203 981.87
3433101	541 118.12	621 304.44	7 435.78	0.00	0.00	1 154 986.78
343315	-1 620 229.32	28 332.39	848 740.00	38.55	0.00	-2 440 636.93
3433151	1 707 886.15	972 136.59	5 782.45	0.00	0.00	2 674 240.29
343753	-342 944.71	959 881.00	959 881.00	0.00	0.00	-342 944.71
3437531	-521 868.67	0.00	0.00	0.00	0.00	-521 868.67
343754	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Přehled zůstatků jednotlivých analytických účtů si vytiskneme pomocí tiskových sestav v sestavě

Sestava: p20 /02121 Zůstatky a obraty Šířka: 80


Analytické účty, na kterých je zůstatek, budeme muset nejprve „odsaldokontnit“, abychom na ně mohli účtovat. Odsaldokontnění provedeme ve **Číselníky/ Finance/ Účtová osnova/ Saldokontní účty** nebo ve **Finance/ Saldo/ Číselníky/ Saldokontní účty**.

Najedeme si požadované analytické účty a pomocí  je postupně odsaldokontníme. Odsaldokontněný záznam bude označen hvězdičkou.



Anal.účet	Párovací kritérium	Typ
* 343210	Podle částky	X
* 343215	Podle částky	O
* 343215	Podle částky	X
* 343310	Podle částky	X
* 343315	Podle částky	X

Jakmile máme analytické účty odsaldokontněné, můžeme přistoupit k přeúčtování zůstatků. Přeúčtování provedeme v **Účetnictví/Základní/Účetní doklady/Účetní doklady**. Vytvoříme nový účetní doklad, do řádků postupně zapisujeme vybrané analytické účty tak, aby po zaúčtování dokladu byly zůstatky vynulovány. Částku, kterou platíme finančnímu úřadu, nebo kterou od finančního úřadu dostaneme, naučtujeme na účet 343753 (platíme) nebo 343754 (dostaneme). Případný rozdíl mezi stranami naučtujeme na účet haléřového vyrovnání. Účetní doklad uložíme a zaúčtujeme.

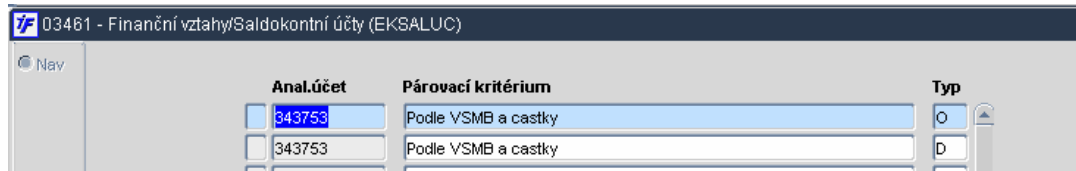
Analytické účty, které jsme odsaldokontnili, opět zasaldokontníme ve **Číselníky/ Finance/ Účtová osnova/ Saldokontní účty** nebo ve **Finance/Saldo/Číselníky/Saldokontní účty**. Najedeme si požadované analytické účty a pomocí  je postupně zasaldokontníme.

Výpis z banky, na kterém je uvedena příslušná částka daně (pokud jsme platili, tak v debetu; pokud jsme obdrželi peníze, tak v kreditu), účetně zlikvidujeme ve **Finance/Banka/Účetní likvidace/Debet nebo Kredit/Ruční párování závazků nebo Ruční párování pohledávek**. Podle charakteru platby si vybereme kredit nebo debet. Na řádku výpisu si najdeme příslušný řádek a provedeme Věcnou likvidaci s kontakcí na účet 343753 nebo 343754 (kde máme přeúčtovanou výši daně).

Další možností je mít účty 343753 a 343754 nastaveny jako saldokontní s typem salda O (pohledávky) nebo D (závazky). K těmto účtům pak budeme mít vytvořen deník v pohledávkách (pro přijaté DPH od FÚ) a deník v závazcích (pro platby DPH na FÚ). Podle charakteru daně pak zapíšeme závazek vůči FÚ (pokud budeme daň platit) nebo vystavíme pohledávku za FÚ (pokud očekáváme vratku), zapíšeme vždy jako fakturu.

Jednotlivé řádky budou odpovídat převodům zůstatků jednotlivých analytických účtů.

V kontaci provedeme proučtování obdobné zúčtování přímo na hlavní knize v účetnictví, jak je popsáno v předchozím odstavci.



Anal.účet	Párovací kritérium	Typ
343753	Podle VSMB a částky	O
343753	Podle VSMB a částky	D