

Váření uřivatelé **iFIS***,

pro usnadnění práce s dodanými tuzemskými přijatými fakturami týkajícími se zdanitelného plnění v režimu **pro enesení daňové povinnosti (PDP)** máte nyní možnost využít novou funkcionalitu. Vše, co pro to musíte udělat, je správné nastavení **Sazebníku DPH** a následné použití správné sazby daně (varianty - viz níže) při zápisu přijaté faktury:

- Pokud již máte v **Sazebníku DPH** samostatnou nulovou sazbu pro přijaté tuzemské faktury v režimu PDP, pak byste u ní měli mít položku "P" za krtávkem. Nemáte-li tuto sazbu nastavenou, doplňte si ji.
- Všechny ostatní potebné sazby daně již v **Sazebníku DPH** máte uvedeny a běžně je používáte.
- Zastanete-li se kurzorem na výše uvedené nulové sazbě daně a přesunete se pomocí klávesy **Page Down** do dolního bloku íselníku. Zde si můžete nastavit libovolné množství variant, které u vás mohou nastat jednak s ohledem na jednotlivé **Kódy pro edmtu plnění** a jednak s ohledem na možnost uplatnění nároku na odpočet daně.
- V položce **Kategorie PDP** si každou variantu stručně, výstižně a jednoznačně popíete.
- Výběrem z položek již uvedených v horním bloku nastavíte správnou **Sazbu daně "P"** pro uplatnění nároku na odpočet a **Sazbu daně "U"** pro dodání.
- Na závěr zvolíte **Deník** (Typ UDD), do kterého má být generované UDD zapsáno.

Příklad nastavení Sazebníku DPH pro generování UDD k přijaté tuzemské faktuře za stavební práce dle § 92e zákona o DPH o 3 varianty:

1. **Bez možnosti uplatnění nároku na odpočet daně**
2. **S možností uplatnění plného nároku na odpočet daně**
3. **S možností uplatnění kráceného nároku na odpočet daně (koeficientem)**

01408 - Sazebník daně z přidané hodnoty (EKSZDAN) - [02.10.2016; 17:37] [] []

P	Položka sazebníku	Zn. ba	Nár. odp.	Účet	Zd. pl.	Řádek zák.	Třída	Tisk	Popis pro daňové přiznání	Komentář	Platnost od	do	Země	Měna
<input checked="" type="checkbox"/>	PDP - přijaté faktury (vstup - NDD)	1	0.00		P			A	PDP - nevstupuje do KH	PDP vstup (NDD)	09/16		CZE	CZK
<input type="checkbox"/>	21 - Odběratel prací §92e	1	21.0	343002	U	10n4	B1	N	přenesení daňové povinnosti §92e	PDP výstup	01/13		CZE	CZK
<input type="checkbox"/>	21 - Plnění z řádku 3 - 13 krácen	1	21.0	100 343020	P	43c		N	základní sazba daně řádek 3-13	PDP vstup	01/13		CZE	CZK
<input type="checkbox"/>	21 - Plnění z řádku 3 - 13 plný	1	21.0	100 343021	P	43b		N	základní sazba daně řádek 3-13	PDP vstup	01/13		CZE	CZK

Kategorie PDP	Sazba pro ř. UDD s přijatým plněním				Sazba pro ř. UDD s usk. plněním				Deník UDD
	Název	S.	Č.ř.	Název	S.	Č.ř.	Název		
<input type="checkbox"/>	PDP_stavební práce §92e - bez nároku na odpočet				21	10n4	9	Přenesená daňová povinnost	
<input type="checkbox"/>	PDP_stavební práce §92e - krácený odpočet	21	43c	21 - Odběratel prací §92e	21	10n4	9	Přenesená daňová povinnost	
<input type="checkbox"/>	PDP_stavební práce §92e - plný odpočet	21	43b	21 - Odběratel prací §92e	21	10n4	9	Přenesená daňová povinnost	

Jen platné záznamy v období: 10/16

Slovní označení: PDP - přijaté faktury (vstup - NDD)
Záznam: 1/4 <OSC>

P i po ízení p íjaté faktury v iFIS* uvedete v řádku v polovce *Sazba* š0ě a systém vám nabídne pro PDP výběr ze všech nastavených variant:

Sazba DPH	Komentář	K%	P	Platí OD	Platí DO
P 0.00	Nedaňové doklady na vstupuNENÍ DAŇOVÝ DOKLAD -		0	N	
P 0.00	PDP_stavební práce §92e - bez nároku na odpočet		A	09/16	
P 0.00	PDP_stavební práce §92e - krácený odpočet		A	09/16	
P 0.00	PDP_stavební práce §92e - plný odpočet		A	09/16	

P i uzavení faktury systém vygeneruje UDD do Vámi nastaveného *Deníku*.

V horním bloku faktury je následně aktivováno tlačítko *Doklady DPH*. Při kliknutí na něj vám systém vygenerované UDD zobrazí.

Do UDD jsou mimo jiné zkopírovány ze zaevidované přijaté faktury následující políčky:

- *Evidenční číslo daňového dokladu*
- *Datum uskutečnění zdanitelného plnění*
- *Datum vystavení/Došlo dne*

Ř.	Text	Období	S%	MJ	Počet	Základ/MJ	Základ	DPH	Celkem	Od%	Č.přiznání
1	PDP - stavební práce...	09/16	U	21			500 000.00	105 000.00	605 000.00	100	

UDD je zařazen do *Účetního období* shodného s obdobím přijaté faktury.

Daňové období v řádku UDD odpovídá období podle *Data uskutečnění plnění*.

UDD je ve stavu *Uzavřen* a můžete jej okamžitě kontovat.

Zpracovala Dagmar Němcová
dne 30.9.2016