

Nové možnosti tisku Potvrzení o zdanitelných příjmech

V programu Mzdy Profi byl obsažen tisk formuláře potvrzení o zdanitelných příjmech. Při jeho sestavení program vycházel z aktuálně nastavené instituce (finančního úřadu) v kartě pracovníka. Pokud byl nastaven finanční úřad pro srážkovou daň, vytisklo se potvrzení pro srážkovou daň. Pokud byl nastaven finanční úřad pro zálohovou daň, vytisklo se potvrzení pro zálohovou daň.

Toto řešení fungovalo bezvadně, pokud měl pracovník celý rok

ne 1. dubna 2011 vstoupila v účinnost novela zákona o DPH, která mimo jiné zavedla **režim přenesení daňové povinnosti (PDP)**. Ten je nutné uplatňovat při nákupu a prodeji některých druhů odpadů (druhotných surovin), emisních povolenek, zlata a od 1. ledna 2012 také u vybraných stavebních prací.

Od roku 2015 jsou pak do režimu PDP zahrnovány položky taxativně vyjmenované v příloze 6 zákona, u nichž může být režim PDP použit maximálně na dobu devíti měsíců.

Co zavedení tohoto režimu znamená v praxi?

- *Dodavatel musí vyhodnotit, které zboží a služby podléhají novému způsobu zdanění a které nikoliv.*
- *Přenesením daňové povinnosti na odběratele je aplikovatelné jen mezi dvěma osobami registrovanými jako plátce DPH v ČR. Pro správné posouzení daňového režimu tak je potřeba získat aktuální informace o DPH statutu odběratele.*
- *Dodavatel účtuje odběrateli cenu bez DPH, na faktuře jsou uvedeny pouze základy daně.*
- *Odběratel vypočte a odvede DPH a zároveň uplatní odpočet na vstupu.*
- *Bude-li uplatněna dodavatelem daň v situaci, kdy měl být aplikován režim zdanění přenesením daňové povinnosti na odběratele, nevznikne nárok na její odpočet. Případné chybné uplatnění odpočtu takové DPH bude penalizováno.*

1. Ruční zápis dokladů v režimu PDP

Podle tohoto postupu se budete řídit, když budete muset ručně zaúčtovat:

- *přijatý doklad v režimu PDP (dostanete jej např. od sklenáře, který zaslil okno v kanceláři)*
- *vydaný doklad v režimu PDP (k vystavování odběratelských faktur používáte jiný program než JAPO).*

1.1 Zápis přijatého nebo vydaného dokladu

Přímý zápis přijatých a vydaných dokladů v režimu PDP je velmi jednoduchý a důvěrně jej znáte. Odlišností je jen několik a nebudou vám činit problémy:

- *Při zápisu dokladu do příslušné knihy **postupujete obvyklým způsobem**.*
- *Typ dokladu nastavte na **Daňový doklad**. Program zobrazí **přepínač PDP**, který nastavíte na **Ano**.*
- *Tím se automaticky nastaví součtování v dokladu na „**Jen základy DPH**“ a **znak DPH** bude v rozúčtování automaticky zvolen (u vydaných dokladů na **12**, u přijatých dokladů na **7**). Nepůjde jej změnit.*
- *Do dokladu je třeba zapsat jak základy DPH podle příslušných sazeb, tak i hodnoty DPH. Protože ale na jiná místa nejsou uvedeny, **musíte je dopočítat** a doplnit na doklad (podobně jako u faktur od plátců z jiných zemí EU).*

Hodnotu DPH bude program ignorovat, samozřejmě ji později přenesete na příznání k DPH.

*Daňový doklad můžete **běžným způsobem zapsat**.*

Uložení záznamu o PDP

Je-li máme vytvořen přijatý nebo vydaný doklad, který se správně přenesl do příznání k DPH. Při příznání ale musíte elektronickou formou odevzdat i **Kontrolní hlášení**, které obsahuje všechny informace o dokladech s PDP. Aby bylo možné kontrolní hlášení správně vyplnit, doplnili jsme do programu možnost zápisu vydaných dokladů evidenci záznamů o PDP.

Při zápisu vydaných dokladů **nový doklad**, po jeho zápisu se automaticky zobrazí dotaz, jestli chcete vytvořit záznamy o PDP.

- Pokud tuto možnost nevyužijete, nebo budete chtít do záznamu o PDP vstoupit později, najedte v aktualizčním menu evidence přijatých nebo vydaných dokladů (velké šedé okno) černým řádkem na zvolený doklad a stiskněte klávesu F3 (Stav). Zobrazí se nabídka, ve které jsou posledním řádku **Záznamy o PDP**. Najedte na tento řádek šipkou dolů a stiskněte **Enter**.

| Zvolte operaci | |
|---|--------|
| Úhrada dokladu | >> |
| Informace o úhradách | >> |
| Odstranění úhrad z deníku | >> |
| Doklad není zahrnut do dohody o zápočtu | >> |
| Mezi nezaplacenými doklady | Uvádět |
| Provedena virtuální platba | Ne |
| Záznamy o PDP (reverse charge) | Nejsou |

Pokud u **nového dokladu** využijete nabídnutou možnost vytvořit záznamy o PDP, nebo u **existujících dokladů** zvolíte tuto možnost přes klávesu F3 (Stav), zobrazí se následující tabulka:

| Záznamy o PDP | | |
|-----------------------------------|------------|----------|
| Předmět plnění | Množství | Bez DPH |
| ■ Odpad, par.92c | 1100.00 kg | 10200.00 |
| ■ Zlato, par.92b | 101.00 g | 30300.00 |
| ■ Emise, par.92d | 5.00 ks | 30000.00 |
| ■ Stavby, par.92e | 0.00 | 44000.00 |
| Z á z n a m o P D P j e h o t o v | | |

- Tabulka obsahuje 5 řádků, každý pro jeden předmět plnění podléhající režimu PDP. Na posledním řádku tabulky je uvedena hodnota, která je v dokladu zaúčtována na znak odpovídající režimu PDP (u vydaných dokladů je to znak **12**, u přijatých dokladů znak **7**). Nyní je potřeba do jednotlivých řádků tabulky sumarizovat množství a částky bez DPH u jednotlivých předmětů plnění. V 99% případů bude na jednom dokladu pouze jeden předmět plnění (těžko vám bude dodavatel současně fakturovat stavební práce, emisioní povolenky, šrot, zlato a třeba mobilní telefony). Na vybraný předmět plnění najedte pomocí **šipek** a stiskněte **Enter**. Zobrazí se tabulka do které napíšete množství a částku bez DPH:

| | | | |
|----------------|-----|---|----------|
| Zlato, par.92b | 101 | g | 30300.00 |
|----------------|-----|---|----------|

- **Množství** je třeba zadat v předvolených jednotkách (takto se také bude vykazovat). U stavebních prací a položek podle Přílohy 6 zákona se množství neuvádí, proto program tuto položku přeskočí.
- **Částku bez DPH** můžete zadat buď z klávesnice, nebo pomocí klávesy **F4** nechat vložit zbývající nezapsanou částku z dokladu. Jakmile částku potvrdíte klávesou Enter, program se vrátí do tabulky se záznamy o PDP.
- Na posledním řádku tabulky program průběžně srovnává údaje uvedené v záznamech o PDP s částkou zapsanou na příslušný znak DPH v přijatém nebo vydaném dokladu. Pokud se obě hodnoty shodují, napíše, že „Záznam o PDP je hotov“. To je pro vás signál, že můžete z tabulky klávesou **Esc** vyskočit.

| |
|-----------------------------------|
| Z á z n a m o P D P j e h o t o v |
|-----------------------------------|

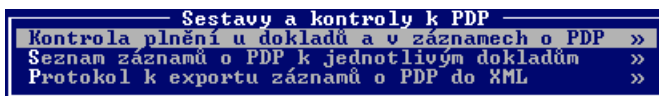
- Pokud se obě hodnoty shodovat nebudou, program vás upozorní, že „Zbývá zapsat plnění v hodnotě ...“ nebo „Je třeba ubrat plnění v hodnotě ...“. Pak je třeba, abyste zapsané částky zkontrolovali a opravili.
- Jakmile opustíte tabulku se záznamy o PDP, vrátíte se do nabídky stavu dokladu. Všimněte si, že nyní je v řádku „Záznamy o PDP“ uvedeno „Jsou“:

| | |
|--------------------------------|--------|
| Mezi nezaplacenými doklady | Uvádět |
| Provedena virtuální platba | Ne |
| Záznamy o PDP (reverse charge) | Jsou |

- Doklad, ke kterému jsou vytvořeny záznamy o PDP je **blokován a nelze jej opravit ani smazat**. Jestliže jej opravit chcete, musíte nejprve vymazat záznamy o PDP. Provedete to tak, že u každého předmětu plnění vynulujete částku. Příslušný záznam se tím smaže (zmizí šedý čtvereček na začátku řádku).

1.3 Tisk záznamů o PDP a jejich kontrola

V evidencích přijatých a vydaných dokladů najdete několik sestav, které umožňují tisk a kontrolu záznamů o PDP. V aktualizacím menu přijatých nebo vydaných dokladů tedy stisknete klávesu **F10**, zobrazí se Menu a v něm zvolte položku **“Sestavy a kontroly k PDP”**.



Kontrola plnění u dokladů a v záznamech o PDP sumarizuje a srovnává částky zapsané jak v jednotlivých přijatých nebo vydaných dokladech (na příslušném znaku DPH), tak v záznamech o PDP. **Tuto sestavu byste si měli zobrazit vždy před podáním přiznání k DPH a Výpisu z evidence pro daňové účely podle § 92a zákona o DPH.** Pokud v posledním řádku “celkem” zjistíte nesoulad mezi oběma sloupci, vyhledejte u kterého dokladu k němu došlo a opravte jej.

| Datum | Daň.doklad | Int.č. | Firma | Uplatněno | Záznamy PDP |
|---|------------|--------|------------------|-----------|-------------|
| Vydané doklady od 01.04.2011 do 31.06.2011: | | | | | |
| 10.04.2011 | 4 | 210002 | Jaroslav Pochylý | 9000.00 | 9000.00 |
| 11.05.2011 | 1 | 110001 | Jaroslav Pochylý | 10000.00 | 10000.00 |
| 11.05.2011 | 2 | 210001 | Jaroslav Pochylý | 10000.00 | 10000.00 |
| c e l k e m | | | | 29000.00 | 29000.00 |

Seznam záznamů o PDP k jednotlivým dokladům je podrobná sestava, která ke každému dokladu uvádí všechny záznamy o PDP. Oproti předchozí sestavě jsou navíc uvedeny sloupce **množství** a **jednotka**. Každý doklad je na závěr sumarizován a i zde je srovnání částky zapsané na dokladu a v záznamech o PDP. Tuto sestavu je tedy rovněž možné využít ke kontrole (jen je díky své podrobnosti delší).

| Datum | Daň.doklad | Int.č. | Firma / TARIC | Uplatněno | Netto PDP | Množství PDP |
|---|------------|--------|------------------|-----------|-----------|--------------|
| Vydané doklady od 01.04.2011 do 31.06.2011: | | | | | | |
| 10.04.2011 | 4 | 210002 | Jaroslav Pochylý | | | |
| | | | odpad t | 9000.00 | 9000.00 | 1.00 t |
| 11.05.2011 | 1 | 110001 | Jaroslav Pochylý | | | |
| | | | 1 | 5000.00 | | 1000.00 g |
| | | | 2 | 1000.00 | | 2.00 ks |
| | | | 2 | 1000.00 | | 2.00 ks |
| | | | odpad | 1000.00 | | 10.00 kg |
| | | | odpad | 2000.00 | | 20.00 kg |
| ----- | | | | 10000.00 | 10000.00 | ----- |

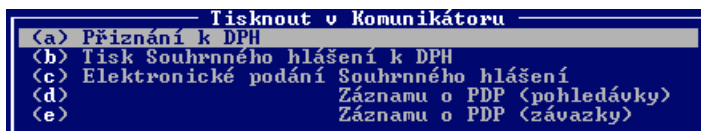
Protokol k exportu záznamů o PDP do XML umožňuje vytisknout přímo z Deníku Profi informace, které se jinak elektronicky převedou do **Výpisu z evidence pro daňové účely podle § 92a zákona o DPH** a které pak budete ve formátu XML odevzdávat (viz kapitola 1.4).

| Datum | DIC | TARIC | Množství | Bez DPH |
|---|--------------|---------|----------|---------|
| Vydané doklady od 01.04.2011 do 31.06.2011: | | | | |
| 10.04.2011 | CZ6801031831 | odpad t | 1000 kg | 9000 |
| 11.05.2011 | CZ6801031831 | 1 | 1000 g | 5000 |
| 11.05.2011 | CZ6801031831 | 2 | 4 ks | 2000 |

1.4 Vytvoření „Výpisu z evidence pro daňové účely“

Pokud ve zdaňovacím období DPH vydáte nebo přijmete doklad v režimu PDP, budete muset současně s přiznáním k DPH odevzdat i **Výpis z evidence pro daňové účely podle § 92a zákona o DPH**.

Deník Profi na základě záznamů o PDP sestaví podklady, které program Komunikátor převede do formátu XML. Příslušnou funkci najdete ve vydaných a přijatých dokladech v nabídce sestav tištěných Komunikátorem, která se zobrazí po stisku klávesy **F2** v aktualizacím menu:



K dispozici jsou **samostatná elektronická podání** pro knihy vydaných dokladů a přijatých dokladů. Elektronické podání samozřejmě realizujete jen z těch knih, **ve kterých máte nějaké doklady s PDP**.

Na základě podkladů sestavených Deníkem Profi vytvoří program Komunikátor soubor ve tvaru XML a automaticky jej uloží do složky **C:\JAPO\EXPORT**. Soubor bude mít název ve tvaru:

- **DPHEVD-iiiiiii-ddmmrrrr-hhmmss-xxx.XML**

kde:

- **DPHEVD** – označení typu souboru (Výpis dle §92a)
- **iiiiiii** – DIČ osoby podávající výpis z evidence
- **ddmmrrrr** – den, měsíc a rok vytvoření souboru
- **hhmmss** – čas vytvoření souboru
- **xxx** – poznámka, zda se jedná o evidenci dodavatelů, či odběratelů (hodnota **DOD** nebo **ODB**)

1.5 Elektronické podání „Výpisu z evidence pro daňové účely“

Výpis z evidence pro daňové účely podle § 92a zákona o DPH patří k těm několika výkazům, které není možné podávat klasickou písemnou formou. Můžete jej podat pomocí Daňového portálu nebo datové schránky.

My vám doporučujeme Daňový portál, protože provádí kontroly a zobrazí i případné chyby v údajích, které není možné v našich programech ověřit (např. neplatné DIČ apod.).

Pokud jste doposud žádná elektronická hlášení nepodávali, podrobný návod naleznete na našich internetových stránkách <http://www.japo.cz> nebo na instalačním CD v dokumentech:

- *Postup podání písemnosti datovou schránkou*
- *Postup podání písemnosti daňovým portálem*

Oba dokumenty si můžete stáhnout z našich internetových stránek <http://www.japo.cz> kliknutím na odkazy:

- http://www.japo.cz/_texty/2012_podani_datovou_schrankou.pdf
- http://www.japo.cz/_texty/2012_podani_danovym_portalem.pdf

Je možné, že i přes „polopatičnost“ obou návodů pro Vás bude elektronické podání dokumentu obtížné a budete z něj mít strach. V tom případě se na nás s důvěrou obraťte. Jsme připraveni vám s elektronickým podáním dokumentu pomoci. Bude jen na vás, jestli zvolíte **telefonické poradenství**, nebo si domluvíte **osobní návštěvu** a pomoc s exportem a podáním Záznamu o PDP přímo na vašem PC.

Zvolíte-li druhou možnost, **nenechávejte odevzdání na poslední chvíli**. Je možné, že z kapacitních důvodů již budeme mít možné termíny obsazené.

2. Vystavování odběratelských faktur v režimu PDP

Tato kapitola je určena uživatelům, kteří podnikají ve stavebnictví, obchodují se šrotem, zlatem nebo emisními povolenkami, případně prodávají zboží a služby specifikované v příloze 6. Pokud k nim patříte, budete vystavovat i faktury v režimu PDP. Je to jednoduché, ale musíte splnit několik podmínek. A teď si je probereme.

2.1 Povolení režimu PDP u odběratele

Aby mohl být režim PDP uplatněn, musíte mít jistotu, že daný odběratel je plátcem DPH. Pouhé přidělení DIČ nic nevyovídá o plátcovství DPH, v adresáři firem také dosud nebyl žádný údaj, který by specifikoval, zda je evidovaná firma plátcem DPH nebo nikoliv. Z tohoto důvodu jsme do adresáře doplnili nový přepínač **“PDP”**, který může nabývat hodnot **Ano - Ne**. Specifikuje, zda je možné u daného odběratele uplatnit režim PDP. Je možné jej zapnout pouze v případě, že se jedná o **firmu z ČR**, podmínkou je i **zadané DIČ**.

| Údaje dle živnostenského listu | | F5 Adresy |
|---------------------------------|--|-----------------------------|
| Kód: Janova Huť, spol. s r.o. | | volno |
| Firma: Janova Huť, spol. s r.o. | | volno |
| Ulice: Železná 67801/23 | | volno |
| Místo: 701 00 Ostrava 1 | | volno |
| Klasifikace: Firma z ČR | | F6 Poznámky |
| Osoba: Právnícká | PDP: <input checked="" type="checkbox"/> | SpZn: |
| IC: 567809312 | | Penále: 0,05% min: 0 Kč/den |
| DIČ: CZ567809312 | | Šplacn: 14 dnů |
| Stát: | | Úhrada: Příkaz k úhradě |
| Tel: | | Skupina: <0> zákazník CZK |
| Fax: | | Kód 1: |
| Účet: | | Kód 2: |
| IBAN: | | Kód 3: |
| BIC: | | Kód 4: |

Jakmile firmu s aktivovaným PDP zapíšete, zobrazí se **černý čtvereček** ve sloupci PDP v aktualizacním menu Adresáře firem. Budete tak moci na první pohled rozlišit, kterých firem se režim PDP týká a kterých nikoliv.

| Firma | PDP | Ulice | Město | Klasif. |
|--------------------------|-----|--------------|-----------|---------|
| Janova Huť, spol. s r.o. | ■ | Železná 6780 | Ostrava 1 | ČR |
| Kolečkář Petr – Truhlář | | Soudní 567/1 | Zlín 1 | ČR |
| Pochylý Jaroslav – SOFT | | Družstevní 4 | Slušovice | ČR |

Nezapomeňte, že **máte povinnost si zjistit, zda je odběratel plátce DPH**. Pokud ano, musíte mu vystavit doklad v režimu PDP. Žádný paragon, žádný zjednodušený daňový doklad. Pokud to neuděláte, budete penalizováni finančním úřadem, je to hrubá chyba. Ani odběratel nesmí DPH z chybného dokladu uplatnit na vstupu.

2.2 Povolení režimu PDP u skladových karet a v katalogu služeb

Vzhledem k tomu, že způsob nastavení režimu PDP je v obou evidencích stejný, popíšeme si jej obecně.

Jak ve skladu, tak v katalogu služeb můžete mít stovky položek. Ale jen některé podléhají režimu PDP. Proto je na vás, abyste je našli a režim PDP u nich povolili. Ve skladu musíte povolit režim PDP **u všech karet**, které režimu PDP podléhají. Naproti tomu v katalogu služeb postačí, když budete mít pro každý potřebný předmět plnění (stavební práce, šrot, zlato, emisní povolenky) **jen jednu** „obecnou službu“ s povoleným režimem PDP a tu pak v případě potřeby u faktury s PDP použijete.

Zvolte proto některou kartu podléhající PDP a vstupte do ní. Postupně procházejte vstupní formulář až se v pravé části dostanete do nové sekce pojmenované **“Nastavení přenosu daňové povinnosti”**. Prvním z nových údajů pak bude přepínač **“Režim PDP”**. Má pět variant, které se přepínají mezeríkem:

- **Není** - u karty nebude režim PDP uplatněn, kód TARIC a jednotku lze zadávat bez omezení.
- **Zlato, par.92 b)** - kód TARIC se automaticky nastaví na **1**, jednotka na **gramy**. Obojí nelze změnit.

```
Nastavení přenosu daňové povinnosti
Režim PDP: Zlato, par.92b
Kód TARIC: 1
Jednotka: g
```

- **Odpad, par 92 c)** - od účetního roku 2012 nastaví program kód TARIC automaticky na **5**, jednotku pak mezeríkem nastavíte na **kilogram** nebo **tunu**. Kód TARIC nelze měnit.

```
Nastavení přenosu daňové povinnosti
Režim PDP: Odpad, par.92c
Kód TARIC: 8105 30 00
Jednotka: kg
```

- **Emise, par 92 d)** - kód TARIC se automaticky nastaví na **2**, jednotka na **kusy**. Obojí nelze změnit.

```
Nastavení přenosu daňové povinnosti
Režim PDP: Emise, par.92d
Kód TARIC: 2
Jednotka: ks
```

- **Stavební práce, par 92 e)** - kód TARIC se automaticky nastaví na **4**, nastavení jednotky je na **Vás**.
- **Příloha 6 zák.** - kód TARIC se automaticky nastaví na **6**, dále bude potřeba zadat období platnosti režimu PDP. U položek vyjmenovaných v příloze 6 zákona totiž o zařazení do režimu PDP rozhoduje vláda ČR a to na maximální dobu 9 měsíců. Tato možnost má sloužit jako operativní nástroj v boji proti daňovým únikům. Pokud budete fakturu vystavovat v období platnosti režimu PDP, bude možné danou položku do faktury s PDP vložit. Mimo toto období bude režim PDP u položky blokován.

```
Nastavení přenosu daňové povinnosti
Režim PDP: Příloha 6 zák.
Kód TARIC: 6
Jednotka:
Platnost PDP: 00.00.0000-00.00.0000
```

Ostatní údaje v kartě zůstávají nezměněny. Znak DPH samozřejmě musí být nastaven na “Tuzemsko”, stejně tak sazbu DPH na sníženou nebo základní. Program totiž musí být schopen tuto položku fakturovat i za cenu s příslušnou DPH, navíc odpovídající sazba DPH musí být zobrazena i na faktuře v režimu PDP.

Jakmile kartu zapíšete do souboru, zobrazí se **černý čtvereček** v novém sloupci PDP v aktualizacním menu. Budete tak moci na první pohled rozlišit, kterých karet se režim PDP týká a kterých nikoliv.

| Číslo | PDP | Název |
|----------|-----|----------------------|
| 76345000 | | Dřevěné desky šířka |
| 76654934 | ■ | Hliníkový odpad a š. |
| 73972323 | ■ | Sběrový papír, kart. |

2.3 Nastavení zvláštní řady pro faktury s PDP

Jednou z nových povinností zavedených současně s režimem PDP je i vedení zvláštní evidence a podávání pravidelných elektronických přehledů. Proto Vám doporučujeme **evidovat faktury v režimu PDP v samostatné řadě**, odděleně od ostatních faktur (ať už tuzemských, nebo zahraničních).

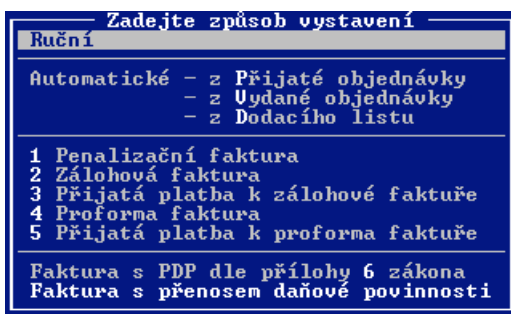
Pokud jste tedy dosud více řad faktur nevyužívali, nastavte si tuto možnost v **Ovládacím panelu** programu Deník Profi nebo Sklad Profi. Najdete ji v **Nastavení provozu aplikací - Nastavení faktur**. Přepínač "Více řad faktur" nastavte na **Ano**. Až potom vstoupíte do evidence Odběratelských faktur, zobrazí se nejprve nabídka s možností výběru řady. Vyberte tu, do které chcete faktury PDP zapisovat. Klávesou **Ins** si můžete tuto řadu pojmenovat (např. "Faktury PDP"), klávesou **Enter** do této řady vstoupíte a budete moci vystavovat faktury.

2.4 Vystavení faktury s PDP

Vystavení faktur v režimu přenosu daňové povinnosti je odlišné od běžného postupu, na který jste zvyklí. Především - musíte si být už před začátkem vystavování jisti, že chcete doklad s PDP vystavit. **Měli byste mít ověřeno, že odběratel je v tuto chvíli plátcem DPH**. Můžete k tomu využít např. stránku:

- http://adisreg.mfcr.cz/cgi-bin/adis/idph/int_dp_prij.cgi?ZPRAC=FDPH1&poc_dic=1

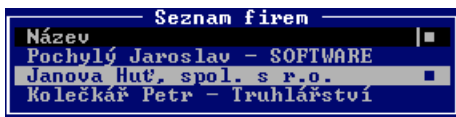
Chcete-li fakturu s PDP vystavit, stiskněte v aktualizacím menu Odběratelských faktur klávesu **Ins**. Zobrazí se nabídka s těmito možnostmi:



Pro nás budou v tuto chvíli zajímavé možnosti, které jsou na posledních dvou řádcích nabídky:

- **Faktura s PDP podle přílohy 6 zákona** se od roku 2015 použije k fakturaci položek, které jsou v příloze 6 uvedeny. Jiné položky (šrot, zlato, stavební práce) na ni vkládat nelze. Při fakturaci položek z přílohy 6 se totiž používá zvláštní režim - pokud je celková hodnota dokladu do 100 000 Kč bez DPH, vystavuje se jako běžný daňový doklad. Pokud tuto hodnotu přesáhne, bude vystaven jako doklad s PDP.
- **Faktura s přenosem daňové povinnosti** se použije k fakturaci všech ostatních položek s PDP (kromě těch, které jsou uvedeny v příloze 6). Faktura je vždy vystavena jako doklad s PDP.

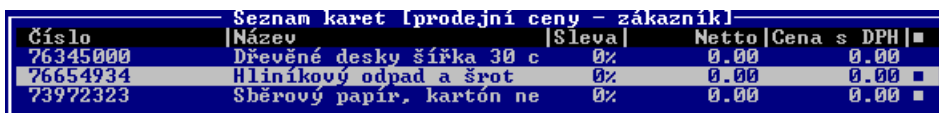
Vyberte jednu z posledních dvou možností a stiskněte na ní **Enter**. Zobrazí se první strana vstupního formuláře a vy můžete začít vyplňovat způsobem, na který jste zvyklí. Jakmile dojdete na odběratele, zobrazte si klávesou **F3 seznam firem**. Vypadá podobně jako dřív, jen u některých firem je na konci řádku zobrazen **černý čtvereček**, u jiných nikoliv. Je to pro vás důležitý symbol, protože čtverečkem jsou označeny ty firmy, které mají povolený režim PDP (viz bod 2.1) a jen těm můžete fakturu vystavit. Jen na firmě označené čtverečkem půjde stisknout klávesa Enter a její údaje se přenesou do faktury.



Pokračujte ve vyplňování až se dostanete na druhou obrazovku faktury - do výběru zboží a služeb. Zde je kontrola zadávání položek stejná. Ať už budete vybírat z katalogu služeb nebo ze skladu, vždy bude možné zvolit jen kartu, u níž je povolen režim PDP (viz bod 2.2):

- Když vystavujete **Fakturu s PDP podle přílohy 6 zákona**, můžete vybírat pouze zboží a služby, u kterých je zvolen režim PDP „Příloha 6 zák.“. Navíc se kontroluje datum platnosti režimu PDP a tak Vám bude umožněno zboží nebo službu vybrat jen v případě, že fakturu vystavujete v době platnosti.
- Když vystavujete **Fakturu s přenosem daňové povinnosti**, můžete vybírat zboží a služby se všemi ostatními režimy PDP (kromě „Přílohy 6 zák.“).

Výběr zboží ze seznamu vypadá takto:



Výběr služeb ze seznamu pak vypadá takto:

| Čís | Název | Sleva | Netto | Cena s DPH |
|-----|--------------------------------------|-------|-------|------------|
| 002 | Poskytování služeb | 0% | 0.00 | 0.00 |
| 003 | Skleněné střepy a jiné skleněné odpa | 0% | 0.00 | 0.00 |
| 001 | Prodej zboží | 0% | 0.00 | 0.00 |

Jamile vložíte službu nebo zboží do faktury, automaticky se u ní změní původně nastavený znak DPH na PDP. Při zaúčtování do knihy Vydaných dokladů budou jednotlivé položky uváděny jako “osvobozené” od DPH, při tisku daňových dokladů ale u nich bude uvedena původní nastavená sazba daně.

V sumarizaci vytištěného daňového dokladu pak budou zobrazeny **pouze základy DPH**, vlastní hodnota DPH vypočtena nebude. Na viditelném místě dokladu bude také vytištěno předepsané upozornění, že se jedná o doklad s přenosem daňové povinnosti a daň odvádí zákazník.

2.5 Zaúčtování faktury do vydaných dokladů

Jakmile vystavenou fakturu v režimu PDP zaúčtujete, **automaticky se vytvoří “záznamy o PDP”**, které si můžete prohlížet případně libovolně upravovat v evidenci vydaných dokladů (viz kapitola 1.2). Program všechny položky (zboží a služby) podléhající režimu PDP sumarizuje a přepočítá na předepsanou množstevní jednotku. Bez ohledu na počet položek ve faktuře tak vznikne maximálně 5 záznamů o PDP (pro každý předmět plnění jeden).

V případě, že fakturu odúčtujete, **vymaží se** rovněž záznamy o PDP.

Přijaté a vydané doklady, ke kterým jsou vytvořeny záznamy o PDP, mají v příslušné evidenci ve sloupci PDP **černý čtvereček**. Pokud k dokladu mají být záznamy o PDP vytvořeny a přitom nejsou, je v tomto sloupci **vykřičník**. To je samozřejmě chyba a k příslušnému dokladu musíte záznam o PDP doplnit!