

Pořízení zboží – služeb z Jiného členského státu (JČS)

Postup účtování v programu PKOMPLEX :

1) Přijatá faktura

- a. hlavička - položku „typ“ vyplnit buď S(služby) anebo Z(zboží)
- b. řádek – 0% DPH, účet nezadávat

2) Ruční účtování - Všeobecný účetní doklad

- a. musí být zavedena speciální řada dokladů – „VÚD DPH – reverse charge“
 - i. Přednastavit účty MD i DAL na např. 395.100
- b. jedním dokladem s 2 řádky účtovat jednou nárok na odpočet a poté zdanitelné plnění v požadované daňové sazbě (viz zákon o DPH)
- c. řádek 1 :
 - i. MD 395 DAL 395
 - ii. zadat VARS Přijaté faktury pro natažení částky
 - iii. %DPH + účet „nárok na odpočet JČS“
- d. řádek 2 :
 - i. MD 395 DAL 395
 - ii. zadat VARS Přijaté faktury pro natažení částky
 - iii. %DPH + účet „zdanitelné plnění JČS“

3) Automatické účtování

- a. nutno vyplnit všechny Parametry u Výkazy – DPH – Přiznání – Pořízení JČS
- b. základ u obou položek – 395.xxx
- c. účty DPH – dle účetní osnovy
- d. Zavedení – bude vybrána Přijatá faktura a zaúčtována automaticky

V Hustopečích dne 26. listopadu 2012