

Dotazy k DPH tabulce

1. Pokud je na účtence částka v haléřích (např. 352,7 Kč), ale celkem byla zaokrouhlena na celé koruny (353 Kč) v tabulce DPH uvedu obě tyto částky? Je tam sloupeček částka na dokladu včetně DPH, dále sloupeček uplatňovaná částka v projektu celkem vč. DPH.

Sloupec H musí být vždy nejvyšší nebo roven sloupci I. Pokud chce škola zaokrouhlovat, ať to udělá rovnou ve sloupci H. Je to kvůli logice té tabulky – v H uvedu celkovou částku na dokladu, v I pak uvedu, kolik z toho uplatňuji. Nemůžu uplatňovat vyšší částku, než mám na dokladu.

2. Jak postupovat ve vyplňování tabulky DPH v případě, že dodavatelé nejsou plátcem DPH. Daného dodavatele (částku za služby) i přesto vypíšete do tabulky či nikoli?

Sloupec J je rolovací nabídka – škola by do něj musela jinak uvést 0 Kč, protože částka z 0% DPH je 0. Takže vyplní si uplatňovanou částku a ve sloupci je si vyberou „ano“. Viz obrázek

[illegible]

Dotaz: Nerozumím dobře číslování dokladů, 1. a 2. sloupek - pořadové číslo dokladu a číslo faktury , dokladu. Může být takto, jak to máme? (číslo faktury je naše číslo z knihy faktur?)

Reakce: 1. Sloupce A a B mají sloužit k identifikaci dokladu. Pokud budete schopni doklad přiřadit k řádku v tabulce podle jednoho ze dvou čísel, nemusíte je obě vyplňovat.

Dotaz: Jedna faktura nám svítí červeně, došlo k tomu tím, že dodavatel fakturu zaokrouhlil viz příloha. Aby položka nesvítila upravím sloupek H nebo M?

Reakce: Upravte částku, aby seděla na procenta ve sloupci M. Přesnou částku si můžete vypočítat v kalkulačce v levém horním rohu – viz obrázek.

	<i>zadejte sazbu</i>	<i>zadejte částku s DPH</i>	<i>DPH v Kč</i>
<i>kalkulačka DPH</i>	21%	1725	299,38 Kč

Dotaz - Dostal jsem na vás kontakt od kolegů z projektu NPO - PROP. Dotaz se týká evidence DPH. Pokud má škola doklad (účtenku) z obchodu - kdy v rámci nástroje "Snídaňové kluby" má na dokladu několik položek (máslo, rohlíky, jogurty, atd...), stačí, když do tabulky vykáže samotný doklad nebo požadujete rozepsat jednotlivé položky z dokladu? Bohužel v rámci tohoto nástroje je takových dokladů většina.

Reakce: pokud je celá účtenka na snídaňový klub a obsahuje pouze potraviny, tak stačí napsat celkovou utracenou částku s DPH, pak samotné DPH. Do tabulky to zaevidujete jako jeden doklad

Za některé žáky jsme z projektu zaplatili např. jízdenky, vstupenky.... Na těchto dokladech, je pouze konečná suma, uvedena pouze procenta DPH, ale DPH není vyčísleno. Máme dopočítat?

Reakce: Ano, DPH je třeba dopočítat, můžete využít pomocnou kalkulačku výše.

Dotaz: Když máme stvrzenku z obchodu a byla placena hotově (v případě placení karty je to jednoznačné, ale v naší pokladně byla také tato částka zaokrouhlena) např. částka na účtence 312,42 Kč byla obchodem zaokrouhlena dolu na 312 Kč, a druhá účtenka 859,78 Kč zaokrouhlena obchodem nahoru 860 Kč. Jak máme vykázat požadovanou částku, protože jinak svítí červeně. Nebo máme vykazovat nezaokrouhlenou částku, tedy přesnou částku za zboží?

Reakce: Upravte částku, aby seděla na procenta ve sloupci M. Přesnou částku si můžete vypočítat v kalkulačce v levém horním rohu – viz obrázek.

	<i>zadejte sazbu</i>	<i>zadejte částku s DPH</i>	<i>DPH v Kč</i>
<i>kalkulačka DPH</i>	21%	1725	299,38 Kč

Dotaz: Další věc která je, byly dvě zálohové faktury pro dvě skupiny žáků, po akci byl vytvořen dobropis (vrácení určité částky na neúčast žáků na akci z důvodu nemocnosti), který je společný pro obě faktury. Jak máme tuto skutečnost zaúčtovat pro DPH?

Reakce: Prosím, přečtěte si pokyny přímo v tabulce DPH, řádek 68 – přímo říká, co dělat s dobropisy.

Dotaz: Kromě celkové částky, která byla uhrazena, je v účetních dokladech uvedeno DPH a částka bez DPH, jejichž součet ale neodpovídá celkové uhrazené částce, neboť ta je zaokrouhlena. Příklad - Škola má na faktuře uvedenu celkovou uhrazenou částku 23 061 Kč. Výše DPH byla 21% a je přímo na faktuře vyčíslena na 4002,9 Kč. Je tam také uvedena částka bez DPH, která je vyčíslena na 19 058,51 Kč. Součet těchto dvou částek je 23 061,41 Kč. Zaokrouhlením tedy vznikl rozdíl 41 haléřů.

Reakce: Doporučujeme zaokrouhlovat matematicky:

- vše do 0,50 směrem dolů
- od 0,51 směrem nahoru.