

2. 9 Opravný daňový doklad při insolvenční

Postup při vystavení Opravného daňového dokladu při insolvenční (zákon o DPH 235/2004 Sb., § 44 – úprava výše daně u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení)

V řadě vydaných faktur vystavíme opravný doklad následujícím způsobem:

Vyplníme odběratele, DUZP a datum vystavení, pak přejdeme do položek a zde v nové položce zvolíme kód DPH (82 nebo 83) dle typu DPH na původním dokladu (vydané faktuře), ke kterému tento opravný daňový doklad vystavujeme. Pokud tyto kódy nemáte v seznamu kódů DPH, můžete si je načíst ze vzorů "[Správce - Předvolby - Globální - Kódy DPH - Načíst ze vzorů](#)".

Poté do základu daně umístíme částku 0 Kč a místo účetního předpisu písmenko „Z“ (kde "Z" je účet založený v osnově "Neúčtovaný základ DPH") a do kolonky pro DPH napíšeme **zápornou částku DPH**, o kterou upravuje původní vydanou fakturu.

Přidávání nové položky

Obj. číslo: <* + klíčový výraz> výběr ze skladu
<Tab> skok na MJ

Označení dodávky: Opravný daňový doklad při insolvenční 21% ?
<F9>

MJ: Kód DPH: 83 USKUTEČNĚNÁ: insolvenční 21 %

Cena/MJ (bez DPH): **0,00000**

Množství: **1,000**

Sleva: **0,00** % **0,00**

Zakázka, Středisko:

Účtovací předpis (strana Dal)

Částka bez DPH: **0,00**

DPH: **-6 300,00** **343200**

Celkem s DPH: **-6 300,00**


Segment


Analýza 2

Analýza 3

Nezahrnovat do výpočtu souhrnné slevy

Výjimky intrastatu, kód zboží (přenesení daňové povinnosti)

 F3 Uložit a pokračovat

 F2 Uložit





Tip

Do pole nad položky místo "Fakturuje Vám" pak doporučujeme napsat tuto větu:

Tento daňový doklad se vztahuje k daňovému dokladu č. ze dne uskutečnění (DUZP) ... a vystavenému dne ... (datum vystavení) v celkové částce včetně DPH ve výši Kč (popř. uveďte jinou měnu) a který byl řádně přihlášen v insolvenčním řízení pod spisovou značkou Opravu výše daně provádíme dle zákona č. 235/2004 Sb. (zákon o DPH), § 44 odst.1.


Po uložení dokladu si stáhněte z našich stránek pomocí [Galerie tiskových sestav](#) tiskovou sestavu upravenou pro tento typ opravného dokladu, která nese název „Opravný daňový doklad-Insolvenční“

 **Galerie tiskových sestav, zdroj www.premier.cz** 

Skupina sestav: **fa_outp** **Ukázat celou galerii (všechny skupiny)** Počet: **76/384**

- Poukázka A (Poštovní poukázka typ A - respektuje vybrané odlišné dodací adresy i ručně vyplněné, publikováno:21.04.2010)
- Faktura s faktur. i dod. adresou (Faktura standardní s fakturační i dodací adresou, publikováno:18.08.2010)
- SK Faktúra - komplet (SK Faktúra - komplet, publikováno:06.10.2010)
- Faktura vícestránková (Faktura s hlavičkou pouze na první stránce a patičkou na poslední stránce, publikováno:03.12.2010)
- Faktura CZ - Opravný daňový doklad (Faktura CZ - místo 'DOBROPIS' je 'Opravný daňový doklad', publikováno:18.02.2011)
- Faktura CZ - přenes. daň povinn. (Faktura CZ s číselnými kódy zboží - přenesení daň. povinnosti, publikováno:29.03.2011)
- Faktura - kat.č. a kód-přenes.daň. (Faktura CZ s katalogovými čísly a číselnými kódy zboží - přenesení daň. povinnosti, publikováno:29.03.2011)
- Faktura CZ - přenes. daň povinn. stavbebnictví 20% (Faktura CZ - přenesení daňové povinnosti stavbebnictví 20%, publikováno:06.01.2012)
- Faktura CZ - přenes. daň povinn. stavbebnictví 14% (Faktura CZ - přenesení daňové povinnosti stavbebnictví 14%, publikováno:06.01.2012)
- Faktura CZ - přenes. daň.pov. (Faktura CZ - přenesení daň.pov.(nutné kódy DPH 43=20% a 44=14%), publikováno:10.01.2012)
- S aktuálním kontem hodů (Faktura s informací o stavu hodů (systém CashBack), publikováno:27.04.2011)
- Opravný daňový doklad-Insolvence (Opravný daňový doklad v režimu Insolvence, publikováno:13.05.2011)**
- Faktura pro neplátce - DPH (Faktura pro neplátce - DPH pro verzi X4.1 a vyšší, publikováno:14.12.2011)
- SK Faktúra - nemecká (SK Faktúra - nemecká, publikováno:01.02.2012)
- SK Faktúra - viacstránková (SK Faktúra - viacstránková, publikováno:01.02.2012)

<Enter>, <dvojklik> = označení ke stažení

Načtení průvodky Stažení označených  Esc
Zavřít

Vytisknutý doklad pak bude vypadat následovně:

