

Zlato – účtování v 6K – do konce roku 2010:

Pozn. od 1.1.2011 změna účtování – viz postup Změny od 1. 4. 2011 v SW 6K – modul účetnictví - bod 2. Tuzemská „reverse charge“ (§ 92a)

1. Dodání zlata ve zvláštním režimu § 92a odst. 2 (ř. 10 a 44 příznání)

Datum	Text	Dph	Md_účet	Md_str	D_účet	D_str	Částka	Období	Doklad
01.10.10	fakt.přij.-zlato			0	321	0	5000,00	2010/10	001
01.10.10	fakt.přij.-zlato	72	900	0	850	0	5000,00	2010/10	001
01.10.10	fakt.přij.-zlato	T1	132	0		0	5000,00	2010/10	001
01.10.10	fakt.přij.-zlato	82		0	843	0	1000,00	2010/10	001
01.10.10	fakt.přij.-zlato	S1	843	0		0	1000,00	2010/10	001

Postup pořízení dokladu z výše uvedeného vzoru:

- vyplnit částku základu (účet 850) – DPH je dopočítáno automaticky
- vyplnit částku základu (účet 132) – DPH je dopočítáno automaticky
- kliknout vpravo dole na volbu **Sečíst**

Postup tvorby hlášení:

- tvorba hlášení „klasicky“ (=ne elektronicky):** účty 850 (72) a 843 (82,S1) musí být doplněny ve vzoru DPH. Dále při tisku záznamní povinnosti dopište účet 850 do řádku **účty-doklady na výstupu** a účet 843 do řádku **účty-DPH**.
- tvorba hlášení elektronicky:** stačí doplnit do tabulky pro elektronické příznání účet 850 do řádku **účty-doklady na výstupu** a účet 843 do řádku **účty-DPH**

Pozn. Opravu textu v záznamní povinnosti v tabulce kódů T1,S1 upravíte v horní liště **Tabulky a číselníky – Tabulka pro DPH (kódy DPH)** - opravou textu kódu T1

2. Investiční zlato § 92 (ř. 25 přiznání)

V řádku 25 jsou nspecifikované kódy DPH 20 nebo 27. Tyto lze vyčlenit pro vykazování investičního zlata.

10010841222 | Novák a spol.

Číselník vzorů operací daňových

KÓD	TEXT	DOKLAD	ZÁKAZNÍK	FAKTURA	TER	MĚNA
zlato3	fakt.přij.-zlato investiční				0	
		DPH MD	STŘ. DAL	STŘ.	ČÁSTKA	ZAKÁZKA
CELKEM			0	0	0,00	
Základ	20,00		0	0	0,00	
Základ	10,00		0	0	0,00	
Daň	20,00		0	0	0,00	
Daň	10,00		0	0	0,00	
Osvob.	19	504	0	321	0,00	
Osvob.	20	900	0	850	0,00	

TEXT (ZAHR):

Datum	Text	Dph	Md_účet	Md_účet	D_účet	D_účet	Částka	Období	Doklad
20.01.10	fakt.přij.-zlato investiční	19	504	0	321	0	4 000,00	2010/05	fd10017
20.01.10	fakt.přij.-zlato investiční	20	900	0	850	0	4 000,00	2010/05	fd10017