Prodej zboží na dálku, poskytnutí služby – pro koncové spotřebitele v EU (CZ legislativa)



ESO9 international a.s. U Mlýna 22 141 00, Praha

• • • www.eso9.cz

Strana 1 (celkem 15)

Řešení v ESO9 3 Faktury vydané účetní (2.2.3.1)	Základní princip a informace	3
Faktury vydané účetní (2.2.3.1)	Řešení v ESO9	3
Vzor "Prodej zboží na dálku - registrace v jiném členském státě" .5 Možné problémy .7 Vzor "Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby - One Stop Shop" .7 Možné problémy .8 Kopírování dokladů .9 Ivorba výkazu OSS .9 Import kurzovního lístku z internetových stránek banky (1.2.1.1) .9 Výkaz DPH (1.1.2.3) .0 Kontrolní sestava .10 Měšíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS .10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) .11 Odvod DPH v režimu OSS .12 Číselníky .12 Státy (9.1.2) .12 Státy (9.1.2) .12 Včetní typy dokladů (9.2.7) .13 Včetní typy dokladů (9.2.7) .13 Váct í typy dokladů (9.2.7) .13 Vzoty dokladů (9.4.6) .13 Typy dokladů (9.4.6) .13 Typy dokladů (9.4.6) .13 Typy dokladů (9.4.6) .14 Zboží, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) .14 Zboží, odkaz "Vastnosti v čase" (9.5.9) .14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11	Faktury vydané účetní (2.2.3.1)	5
Možné přoblémy 7 Vzor "Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby - One Stop Shop" 7 Možné problémy 8 Kopírování dokladů 9 Import kurzovního listku z internetových stránek banky (1.2.1.1) 9 Výkaz DPH (1.1.2.3) 10 Kontrolní sestava 10 Měšíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky 12 Štáty (9.1.2) 12 Státy (9.1.2) 12 Státy (9.1.2) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní vpy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Sku	Vzor "Prodej zboží na dálku - registrace v jiném členském státě"	5
Vzor "Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby - One Stop Shop" 7 Možné problémy 8 Kopírování dokladů 9 Import kurzovního lístku z internetových stránek banky (1.2.1.1) 9 Výkaz DPH (1.1.2.3) 10 Kontrolní sestava 10 Měsíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky a parametry 12 Číselníky (9.1.2) 12 Státy (9.1.2) 12 Státy (9.1.2) 13 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Včetní vy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (94.6) 13 Vzory dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH - IDU 15	Možné problémy	7
Možné problémy 8 Kopírování dokladů 9 Fvorba výkazu OSS 9 Import kurzovního lístku z internetových stránek banky (1.2.1.1) 9 Výkaz DPH (1.1.2.3) 10 Kontrolní sestava 10 Měsíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Odvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky 12 Štáty (9.1.2) 12 Státy (9.1.2) 12 Štétní csnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 12 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Vzor "Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby - One Stop Shop"	7
Kopírování dokladů 9 Ivorba výkazu OSS 9 Import kurzovního lístku z internetových stránek banky (1.2.1.1) 9 Výkaz DPH (1.1.2.3) 10 Kontrolní sestava 10 Měsiční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky a parametry 12 Číselníky 12 Státy (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Možné problémy	8
Fvorba výkazu OSS 9 Import kurzovního listku z internetových stránek banky (1.2.1.1) 9 Výkaz DPH (1.1.2.3) 10 Kontrolní sestava 10 Měsiční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky a parametry 12 Číselníky 12 Státy (9.1.2) 12 Státy (9.1.2) 12 Včetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 12 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.1) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH - IDU 15	Kopírování dokladů	9
Import kurzovního lístku z internetových stránek banky (1.2.1.1) 9 Výkaz DPH (1.1.2.3) 10 Kontrolní sestava 10 Měsíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky 12 Číselníky 12 Státy (9.1.2) 12 Státy (9.1.2) 12 Státy (9.1.2) 12 Včetní typy dokladů (9.2.7) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Víctní typy dokladů (9.2.7) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15	Tvorba výkazu OSS	9
Výkaz DPH (1.1.2.3) 10 Kontrolní sestava 10 Měsíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky a parametry 12 Štáty (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Skupina Výkaz DPH 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Import kurzovního lístku z internetových stránek banky (1.2.1.1)	9
Kontrolní sestava 10 Měsíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky a parametry 12 Číselníky 12 Státy (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Výkaz DPH (1.1.2.3)	10
Měsíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS 10 Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky a parametry 12 Číselníky 12 Štáty (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH - IDU 15	Kontrolní sestava	10
Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky) 11 Ddvod DPH v režimu OSS 12 Číselníky a parametry 12 Číselníky 12 Štáty (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Měsíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS	10
Ddvod DPH v režimu OSS 12 Žíselníky a parametry 12 Číselníky 12 Státy (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 14 Zboží, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky)	11
Žíselníky a parametry 12 Číselníky 12 Státy (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Odvod DPH v režimu OSS	12
Číselníky 12 Státy (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Číselníky a parametry	12
Státy (9.1.2) 12 Sazby DPH jiných států (9.1.13) 12 Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Číselníky	12
Sazby DPH jiných států (9.1.13)	Státy (9.1.2)	12
Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1) 13 Účetní typy dokladů (9.2.7) 13 Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Sazby DPH jiných států (9.1.13)	12
Účetní typy dokladů (9.2.7)	Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1)	13
Kódy pro výkaz DPH (9.2.11) 13 Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH 15	Účetní typy dokladů (9.2.7)	13
Subjekty (9.3.3.0) 13 Vzory dokladů (9.4.6) 13 Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4) 14 Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9) 14 Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11) 15 Parametry aplikace 15 Skupina Výkaz DPH 15 Skupina Výkaz DPH - IDU 15	Kódy pro výkaz DPH (9.2.11)	13
Vzory dokladů (9.4.6)	Subjekty (9.3.3.0)	13
Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4)	Vzory dokladů (9.4.6)	13
Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9)	Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4)	14
Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11)	Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9)	14
Parametry aplikace	Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11)	15
Skupina Výkaz DPH	Parametry aplikace	15
Skupina Výkaz DPH - IDU 15	Skupina Výkaz DPH	15
	Skupina Výkaz DPH - IDU	15

•

•

• • • • • • • • www.eso9.cz

Základní princip a informace

V dokumentu je popsána tvorba faktur vydaných se sazbami DPH jiných členských států EU (dále jen s cizími sazbami DPH). S cizími sazbami DPH lze faktury vystavovat v těchto případech:

Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby koncovému spotřebiteli do EU (standardně občanům pro soukromou potřebu, neplátcům, osobám nepovinným k dani apod.), pokud dojde k překročení limitu.

Do 30. 6. 2020 měl každý stát vlastní limit pro dodání zboží, po jehož překročení bylo třeba se v daném státě zaregistrovat k DPH. Jednalo se o tzv. "zasílání zboží". Z poskytnutí vybraných služeb bylo možné dobrovolně odvádět daň v režimu Mini One Stop Shop (MOSS). **Od 1. 7. 2021** došlo ke zrušení jednotlivých limitů a režimu MOSS. Zároveň je stanoven jednotný limit 10000 EUR (nebo jeho přepočet v domácí měně daného státu) pro všechny státy EU dohromady. Do limitu se sčítá dodání zboží i poskytnutí služeb. Po překročení limitu je třeba vystavovat doklady pro odběratele se sazbami DPH státu koncového spotřebitele. Je možné postupovat jedním ze 2 způsobů (které **nelze kombinovat**, viz níže):

- Zaregistrovat se v daném státě k DPH, daň se odvádí v tomto státě. Subjekt je v daném státě neusazený.
 Základ daně se uvádí v českém výkazu DPH na ř. 24.
- Pomocí režimu jednoho správního místa (One Stop Shop, dále jen OSS), ke kterému se musí dodavatel (plátce) přihlásit v tuzemsku. Daň se odvádí Finančnímu úřadu pro Jihomoravský kraj v Brně v měně EUR, čtvrtletně pomocí samostatného daňového přiznání OSS. Základ daně se opět uvádí v českém výkazu DPH.
 - Do 30. 9. 2021 vstupovaly základy na ř. 26 výkazu DPH.
 - Od 1. 10. 2021 vstupují základy na ř. 24 výkazu DPH.
- Podrobné informace a popis práce k oběma možnostem jsou uvedeny níže.

POZNÁMKY:

- Dokud nedojde k překročení limitu, doklady se vystavují s tuzemskými sazbami DPH a daní se stejně, jako tuzemské prodeje.
- Nelze kombinovat registraci k DPH v jiném státě a režim OSS. Např. pokud je subjekt zaregistrován k DPH v Maďarsku, nemůže odvádět daň z dodání do jiného státu (např. do Německa) v režimu OSS. Musí se buď zaregistrovat k DPH v Německu, nebo zrušit registraci v Maďarsku a pak se zaregistrovat do režimu OSS v ČR.
- V určitých případech je místem plnění vždy tuzemsko (např. podle místa nemovitosti § 10, nebo dle místa konání vzdělávání § 10b) a má přednost před určením místa podle sídla příjemce plnění. V tom případě má být spočteno a odvedeno s tuzemskou sazbou DPH a musí vstoupit na řádek 1 nebo 2 výkazu DPH. K tomu slouží kód pro výkaz DPH = 10 (Poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku (ř. 1,2)). Podrobnější popis pro tento případ je uveden níže v kapitole *Faktury vydané účetní (2.2.3.1)*.

Dovoz zboží nízké hodnoty přímo koncovému spotřebiteli v EU (standardně občanům pro soukromou potřebu, neplátcům, osobám nepovinným k dani apod.). Dovoz zboží nízké hodnoty se týká zboží v hodnotě do 150 EUR, které je dovezeno ze 3. země (mimo EU) přímo koncovému spotřebiteli.

 POZOR, není součástí Start řešení, lze případně dopracovat. Pro podrobnější informace se obraťte na pracovníky ESO9 international a.s.

Registrace k DH v jiném státě (např. v souvislosti se zřízením provozovny v cizím státě). V tomto případě může být odběratelem i plátce. Základ daně se neuvádí v českém výkazu DPH.

• POZOR, není součástí Start řešení, lze řešit pomocí profi úprav. Pro podrobnější informace se obraťte na pracovníky ESO9 international a.s.

Řešení v ESO9

Dříve byla pro faktury s cizí DPH určena činnost 2.2.3.12 Doklady DPH mimo CZ. Práce s doklady zde byla složitější, částka, sazba i způsob výpočtu se musely zadávat ručně. Navíc zde nebylo možné evidovat zboží nebo služby, měrné jednotky, pohyby, účetní skupiny, účty a střediska MD a DAL.

Ve verzi 6.0 byla v CZ legislativě přidána funkčnost pro vystavování faktur pro "zasílání zboží", tedy s cizími sazbami DPH.

- Při správném nastavení aplikace je tyto faktury možné pořizovat a evidovat v kterémkoliv vzoru mezi ostatními fakturami přímo v činnosti 2.2.3.1 Faktury vydané účetní.
- V aplikaci nelze vytvořit výkaz DPH pro jiný stát. Částky cizí DPH slouží jen jako podklad pro ruční tvorbu výkazu DPH pro jiný stát, kterou je třeba udělat mimo aplikaci.
- Limit jednotlivých členských zemí se v aplikaci automaticky nesleduje a nekontroluje.

Podrobnější informace jsou popsány ve starším samostatném dokumentu Zasílání zboží nad limit v rámci EU – CZ legislativa do 30.6.2021.

Ve verzi 6.3 a doplňku č.1 k verzi 6.3 byly funkčnosti upraveny a rozšířeny.

- Výše uvedené řešení lze nadále používat i pro prodej "prodej zboží na dálku" s registrací k DPH v jiném státě EU. Navíc je v činnosti 2.2.3.1 Faktury vydané účetní k dispozici vzor Prodej zboží na dálku - registrace v jiném členském státě.
 - V aplikaci nelze vytvořit výkaz DPH pro jiný stát. Částky cizí DPH slouží jen jako podklad pro ruční tvorbu výkazu DPH pro jiný stát, kterou je třeba udělat mimo aplikaci.
- Dále je v činnosti 2.2.3.1 Faktury vydané účetní vzor Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby One Stop Shop pro "prodej zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu jednoho správního místa (OSS).
 - Pro "prodej zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu jednoho správního místa je možné z výkazu DPH vytvářet XML soubor s výkazem OSS. Automaticky lze zakládat interní doklad pro odvod DPH v režimu OSS, včetně jeho párování s fakturami (pohledávkami).
- Ve složkách dokladů pořízených podle výše uvedených vzorů jsou všechny částky zobrazeny ve valutě, včetně částek s DPH.
- V obou případech se jednotný limit 10000 EUR v aplikaci automaticky nesleduje a nekontroluje.
- Při kopii se převezme z předchůdce na následníka položka "Stát pro DPH". Má význam v případě, že se faktura vydaná vytváří z prodejní objednávky, případně vznikne z prodejní objednávky skladová výdejka a z ní pak faktura vydaná.
- Lze používat i původní kód pro výkaz DPH 61" = One Stop Shop (režim EU před novelou zákona o DPH).
 Základy z dokladů, které mají tento kód pro výkaz DPH a patří do výkazu DPH za období 2021.10 (resp. kvartál) a novější, vstupují na ř. 24 českého výkazu DPH.

Pro správnou funkčnost je třeba aplikaci nastavit:

- V číselníku 9.3.3.0 Subjekty:
 - k vlastnímu subjektu v odkazu "DIČ v EU" zadat DIČ státu, ve kterém je vlastní subjekt registrován k DPH. Má význam jen pro "prodej zboží na dálku" s registrací k DPH v jiném státě EU.
 - založit subjekt Finanční úřad pro Jihomoravský kraj. Má význam jen pro "prodej zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu OSS.
 - o u subjektů zákazníků zadat u adresy stát. Zároveň nesmí mít vyplněné DIČ.
- V číselníku 9.2.2.1 Účetní osnova včetně synt. účtů založit (případně upravit) syntetiku (např. 344) a k ní analytické účty pro účtování částek DPH v cizí sazbě.
- V číselníku 9.2.7 Účetní typy dokladů upravit účetní předpisy účetního typu FVU.
- V číselníku 9.1.2 Státy k odpovídajícímu státu:
 - do položky "Registrace pro DPH od" zadat datum, od kdy je vlastní subjekt v tomto státě registrován k DPH. Má význam jen pro "prodej zboží na dálku" s registrací k DPH v jiném státě EU.
 - při zrušení registrace (např. kvůli přihlášení do režimu OSS) zadat datum ukončení registrace do položky "Registrace pro DPH do".
- V číselníku 9.1.13 Sazby DPH jiných států u odpovídajícího státu zkontrolovat (případně) nastavit sazby DPH a zadat účty, na které se budou částky daní v cizí DPH účtovat.
- V číselníku 9.4.6 Vzory dokladů pořídit:
 - o vzory dokladů faktur vydaných účetních, přiřadit je pod typ dokladu FVU.
 - vzorý prodejních objednávek a skladových výdejek, pokud mají faktury vznikat kopiemi. Přiřadit je pod odpovídající typy dokladů a nastavit vazby mezi vzory.
 - vzor interního dokladu pro odvod DPH v režimu OSS, přiřadit jej pod typ dokladu IDU.
- Stahovat kurzovní lístek ECB pro tvorbu výkazu OSS v měně EUR. Lze buď ručně odkazem "Import kurzovního lístku ECB" v činnosti 1.2.1.1 Import kurzovního lístku z internetových stránek banky, nebo automaticky programem AutStazeniKursListku.exe.
- Nastavit parametry aplikace. Má význam jen pro "prodej zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu OSS:
- o ve skupině Výkaz DPH:

0

- OSS_DatumReg zadat datum, od kdy je vlastní subjekt zaregistrován v tuzemsku do režimu One Stop Shop.
- TypDoc_OSS zadat kód typu dokumentu, s kterým se bude automaticky XML soubor výkazu OSS ukládat do dokumentové databáze.
- o ve skupině Výkaz DPH IDU:
 - Automaticky_IDUDPH nastavit automatickou tvorbu dokladu pro odvod DPH (má význam jak pro režim OSS, tak pro standardní tuzemský výkaz DPH).
 - OSS_PenUcet nastavit peněžní účet s IBANem, ze kterého se má platit daň v režimu OSS.
 V opačném případě se použije IBAN z výchozího účtu vlastního subjektu.
 - Vzor_IDUDPHOSS zadat kód vzoru, podle kterého se bude doklad odvodu DPH v režimu OSS
- Pokud je zboží (resp. služba) v jiném státě zařazeno do jiné sazby DPH, než v tuzemsku, je třeba pro toto zboží (resp. službu) nastavit správnou sazbu v odkaze "Vlastnosti v čase"

Podrobnější popis pořizování dokladů (a rozdíly mezi jednotlivými vzory) je uveden níže v kapitole **Faktury vydané** účetní (2.2.3.1). Tvorba výkazu a odvod DPH v režimu OSS je popsán v kapitole **Tvorba výkazu OSS**. Potřebné nastavení je podrobně popsáno v kapitole **Číselníky a parametry**.

Faktury vydané účetní (2.2.3.1)

Vzor "Prodej zboží na dálku - registrace v jiném členském státě"

Pro správnou funkčnost je třeba na hlavičku dokladu zadat kód státu, v němž JE vlastní subjekt zaregistrován k DPH. Je třeba jej buď zadat přímo ručně do položky **"Stát pro DPH"**, nebo stačí zadat odběratele, případně i příjemce. V tom případě subjekt odběratele (případně příjemce) nesmí mít DIČ. Zároveň musí mít tento subjekt v adrese zadaný stát, v němž JE vlastní subjekt zaregistrován k DPH. Tento stát se převezme do položky "Stát pro DPH".

- Jestliže je datum zdanitelného plnění FVU stejné nebo vyšší, než je datum, od kterého je vlastní subjekt v daném státě zaregistrován k DPH, bude na hlavičce uveden kód pro výkaz DPH "-2" = Prodej zboží na dálku (registrace v jiném členském státě). Tento bude nastaven také ve složkách.
- Ve složkách budou částky spočteny podle sazeb zadaných v číselníku 9.1.13 Sazby DPH jiných států. Všechny částky se zobrazují jen ve valutě, tedy i částky s DPH. Místo procenta sazby se vybírá název sazby, tedy zda jde o základní, sníženou nebo druhou sníženou sazbu.

« < 2/4 > »	 Prodej zboží na 	dálku - registrace v	/ jiném členském státě				🆽 Tabulka 🕝 Detail 🛛 🕇 C 🚍
Uložit Nový	Smazat Rozúčtování	Úhrady 🛛 Tisk fak	tury Tisk dobropisu				Odkazy ~ Sestavy ~
Typ / Číslo	FVU / 0221050001	Období	2021.05 •••		Odběratel	1020 ••• DIČ Ověření DIČ	
Jejich obj.					Flugplatz Zwickau		
Vystaveno	19.05.2021	Konst.s.	0308		Plátce DPH	neurčeno 🗸	
Zdanit. plnění	19.05.2021	Variab.s.	221050001		Stát pro DPH	DE ••• Německo	
Splatno	02.06.2021	Var.s.zálohy			Cenová skupina		
Středisko DAL	00	Účet DAL			Přirážka	0,00 %+ 0,00 %	
K úhradě val	524,11	Záloha val	0,00		Měna	EUR ···	Kurz 25,43
K úhradě CZK	13 328,00	Záloha CZK	0,00		Zakázka		Stav zaúčtovaná 🗸
Datum INTRASTAT		INTRASTAT	ne	~	Projekt DAL		
Pro výkaz DPH	 -2 Zaslání zboží do jiného člen 	ského státu (nad limit)				
	Recyklační poplatky				Tisk pref. věty z parametrů apl	ikace Ne 🗸	
Je uhrazeno	Ne 🗸	Uhrazeno val	0,00		Datum poslední úhrady		
« « 1/1 » »»	 Složky faktury v 	wdané					⊞ Tabulka 🗭 Detail O 🗙 C =
	Smazat Historie složky						
Bežadí	-	J	Tura sležila		*/	Identificaçe değler	
Foladi	1		Typ Stozky	Zb	iozi 🗸	Identifikace stozky	k004 •••
Text složky	Kancelarska zidle Matri	ĸ			/		
Celkový počet	4,00		Měrná jednotka	KS	•••	Přirážka v %	0,00
Jedn.cena val	110,1062		Celkem val	44	0,4248	Sazba DPH	základní sazba 🗸
Jedn.cena s DPH val	131,0264		Celkem s DPH val	52	4,1055		
Pro výkaz DPH	-2 🚥 Zaslání zboží	do jiného členského s	tátu (nad limit)			INTRASTAT	ne 🗸
Středisko DAL	00 ••• Správa			Poh	yb	FV ··· Faktura vydaná	
Účet DAL	604000 ••• Tr	žby za zboží		Pro	jekt DAL		
Zakázka			Doplňující údaj				
Karta			Název			Číslo karty	

- V rozúčtování bude částka DPH zaúčtována na účet, který je zadaný v číselníku 9.1.13 Sazby DPH jiných států.
- V podkladech pro výkazy DPH, KD DPH a SH bude částka uvedena u ř. 24 výkazu DPH. Díky tomu vstoupí základ na tento řádek tuzemského výkazu DPH.

• • • • • www.eso9.cz

POZOR, Jestliže má být **místem plnění tuzemsko** (např. dle místa konání vzdělávání), je třeba na hlavičce dokladu změnit kód pro výkaz DPH na **"10" = Poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku (ř. 1,2)**. Díky tomu se smaže stát v položce "Stát pro DPH", částky budou spočteny s tuzemskými sazbami DPH a vstoupí na řádek 1 nebo 2 výkazu DPH.

Strana 5 (celkem 15)

	 Doklad Tisk rozúčtování 										🎛 Tab	oulka 🕑 Detail 🛛	▼ C ≡ Sestavy ~
Тур	Číslo	Účet. ol	od. Zdanit.	Inění	Text				Části	a val		Částka CZK	
FVU	0221050001	2021.0	5 19.05.2	21	Prodej zbož	í na dálku - registr	race v ji	ném členském státě	524,:	1 EUR		13 328,00	
Stav	Var. sym.	Středisl	ko MD Středisk	o Dal	Subjekt				Pro v	ýkaz DPH		Zakázka	
10 zaúčtovaná	221050001	00	00		1020 Flugp	latz Zwickau			-2				
Pořadí účetního Ty	p úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název středis	ka Mè	ěna	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	0	brat Dal CZK	Částka sal
1 au	tomatická	311002	Pohledávky odběratel za.	. 00	Správa	EU	R	524,11	13 328,	00	0,00	0,0	0
2 au	tomatická	344201	DPH DE - základní sazba	00	Správa	CZI	K	0,00	0,	00 2 1	.28,00	2 128,0	0
5 au	tomaticka	604000	Irzby za zbozi	00	Sprava	CZI	K	0,00	0,	00 112	200,00	11 200,0	0
▲ [•
	• Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení												
Období pro DPH Da	atum povinnos Kód subje	ektu Ná	zev subjektu Řádek výka	zu DF Základ	daně	Daň		Sazba daně	Procento DPH	Datum sazby da	r Provede	n Období odvodu I	Pořadí v rám
2021.05	19.05.2021 1020	Flu	ıgplatz Zwic	24	11 200,00	2 1	128,00	základní sazba	19	00 19.05.2021	Ne	2021.05	1

- V tiskové sestavě se u vlastního subjektu (dodavatele) bude tisknout česká adresa a zahraniční DIČ.
- Částky (jak u jednotlivých složek, tak v konečné rekapitulaci) budou v měně státu odběratele, sazba DPH bude také podle tohoto státu.

Dodavatel:	IČ: 27624609	DIČ: DE123	456789	Fa	ktura - daňov	ý doklad	0221050001		
eso 🤥	ESO9 inte U mlýna 230 14100 Praha Česká repul	rnational a.s. 05/22 a blika		V Z K V	'aše objednávka: 'akázka: 'onstantní symbol: 'ariabilní symbol:		0308 221050001		
Bankovní spojení: IBAN:	1066338893	SWIFT: CEKOCZPP		Odběratel:			IČ:		
Zapsána v obchodním rejstříku vedeném krajským soudem v XXXXXXX dddil XXX, vložka XXXXXXXXXXXXX Datum vystavení: 19.05.2021 Datum zd. plnění: 19.05.2021			Flugplatz Zwickau Reichenbacher Str. 131 Zwickau						
Datum zd. pineni: Datum splatnosti:	19.05.20	21 21		Germany					
Dodací podmínky: Platební podmínky: Přepravní podmínk	Do 14 dnú Převodní y:) m příkazem		Při A F Z	j emce: A dresa 1 Reichenbacher Str. Wickau Germany	131			
Fakturujeme vám	následující pol	ožky (v cenách je již	obsažena uved	ená sl	eva):				
Označení		Po	čet MJ MJ	DPH	Cena MJ	EUR	Celkem EUR	Zakázka	
Popis dodávky					Cena MJ s DPH	EUR	Celkem s DPH EUR	Sleva%	
k004 Kancelářská židle M	Matrix		4,00 KS	19%	11 13	10,11 31,03	440,42 524,11	0,00	
	Rekapitulace I	OPH daňového dokla	adu 0221050001						
	Sazba	Základ DPH	Částka DF	н	Celkem s DPH				
	19%	440,42	83,	69	524,11				
	Celkem	440,42	83,	69	524,11				
							Celkem k úhradě	: 524,11 EUR	
Vystavil: Telefon: Email:	Vladan Vševě	d	F	odpis ;	a razítko:				

Strana 6 (celkem 15)

•

• •

•

•

• • • • • • • www.eso9.cz

Možné problémy

- Pokud se použije zahraniční subjekt s DIČ, nenastaví se Stát pro DPH. Zároveň se automaticky na hlavičce nastaví kód pro výkaz DPH na hodnotu "0". Ve složkách ale bude nutné ručně zadat správný kód pro výkaz DPH, např. "31" pro dodání zboží do EU.
- Když se nastaví Stát pro DPH takový, kde nemá vlastní subjekt registraci k DPH, automaticky se na hlavičce nastaví kód pro výkaz DPH na hodnotu "0". Ve složkách opět bude nutné ručně zadat správný kód pro výkaz DPH.
- 3) Při tvorbě dokladu v ostatních vzorech (dle původního řešení pro "zasílání zboží") není na hlavičce vidět kód státu pro DPH a ve složkách nejsou zobrazeny částky s DPH ve valutě, ale v tuzemské měně. Spočtené a vytisknuté budou správně.

Vzor "Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby - One Stop Shop"

Pro správnou funkčnost je nutné mít zadané datum registrace k režimu OSS v parametru aplikace **OSS_DatumReg**. Na hlavičku je třeba na hlavičku dokladu zadat kód státu, v němž vlastní subjekt NENÍ zaregistrován k DPH. Je třeba jej buď zadat přímo ručně do položky **"Stát pro DPH"**, nebo stačí zadat odběratele, případně i příjemce. V tom případě subjekt odběratele (případně příjemce) nesmí mít DIČ. Tento stát se převezme do položky **"Stát pro DPH"**.

- Na hlavičce musí být zadáno datum zdanitelného plnění FVU stejné nebo vyšší, než je datum, od kterého je v parametrech aplikace nastavena registrace k režimu OSS. Na hlavičce bude uveden kód pro výkaz DPH "62" = One Stop Shop (režim EU po novele zákona o DPH). Tento bude nastaven také ve složkách.
- Ve složkách budou částky spočteny podle sazeb zadaných v číselníku 9.1.13 Sazby DPH jiných států.
 Všechny částky se zobrazují jen ve valutě, tedy i částky s DPH. Místo procenta sazby se vybírá název sazby, tedy zda jde o základní, sníženou nebo druhou sníženou sazbu.

 Prodej zboží na 	dálku a poskyti	nutí služby - One Stop Shop			🆽 Tabulka 🗹 Detail 🍳 🕇 C 🚍
mazat Rozúčtování	Úhrady Ti	sk faktury Tisk dobropisu			Odkazy ~ Sestavy ~
/ 0221100002	Období	2021.10	Odběratel	··· DIČ Ověření DIČ	
0.2021	Konst.s.	0308	Plátce DPH	~	
0.2021	Variab.s.	221100002	Stát pro DPH	SK ••• Slovensko	
0.2021	Var.s.zálohy		Cenová skupina		
	Účet DAL		Přirážka	0,00 %+ 0,00 %	
14	Záloha val	0,00	Měna	EUR ···	Kurz 25,31
94,50	Záloha CZK	0,00	Zakázka	POZ210003 ***	Stav zaúčtovaná 🗸
#	INTRASTAT	ne 🗸	Projekt DAL		
ne Stop Shop (režim EU po	o novele zákona o	DPH)			
cyklační poplatky			Tisk pref. věty z parametrů	aplikace Ne 🗸	
~	Uhrazeno val	0,00	Datum poslední úhrady		
 Složky faktury v 	vdané				🎟 Tabulka 🗭 Detail 🔾 🕇 C 🚍
mazat Historie složky					Odkazy ~
1		Tvp složky	Zboží v	ldentifikace složky	K009
stůl psací malý buk		.,,,	20021	,	1007
Stat place maty bak			li.		
5,00		Měrná jednotka	КЅ •••	Přirážka v %	0,00
102,69		Celkem val	513,45	Sazba DPH	základní sazba 🗸
123.228		Celkem s DPH val	616,14		
62 ••• One Stop Shop	p (režim EU po no	vele zákona o DPH)		INTRASTAT	ne 🗸
00 ••• Správa			Pohyb	FV ••• Faktura vydaná	
604000 ••• Trž	źby za zboží		Projekt DAL		
POZ210003		Doplňující údaj			
		Název		Číslo karty	
r	 Prodej zboží na nazat Rozúčtování 0221100002 02021 (m) 02021 (m)	✓ Prodej zboží na dálku a poskyti nazat Rozúčtování Úhrady Ti 022110002 Období 02011 Morst.s. 02021 Variab.s. 1.00 Záloha val. 4 Záloha CZK mazzt NTRASTAT v Složky faktury vydané mazzt Historie složky 1 Stůl psací malý buk 5,00 102,69 123,228 604000 Tžby za zboží POZ210003	▼ Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby- One Stop Shop nazat Rozúčtování Úhrady Tisk faktury Tisk dobropisu 0221100002 Období 202110 0.20211 Konst.s. 0508 0.20211 Variab.s. 221100002 0.2021 Variab.s. 221100002 1.0261 Záloha val 0.00 INTRASTAT ne ▼ v Uhrazeno val 0.00 V Složky faktury vydané Typ složky 1 Typ složky 1 Typ složky 1 Typ složky 1 Stól psací malý buk 500 Měrná jednotka 102.69 Celkem val 123.228 604000 <td< td=""><td> Prodej zboží na dálku a poskytnuti služby - One Stop Shop nazat Rozúčtování Úhrady Tísk faktury Tísk dobropisu 0221100002 Období 202110 Odběratel 22021 Konst.s. 0308 Plátce DPH 22021 Variab.s. 221100002 Stát pro DPH 22021 Variab.a 0,00 Zakázka 4 Záloha val 0,00 Zakázka INTRASTAT ne Projekt DAL v Uhrazeno val 0,00 Datum poslední úhrady v Složky faktury vydané Tísk pref. věty z parametrů. nazat Historie složky I I 102.69<!--</td--><td> Prodej zboži na dálku a poskytnuti služby-One Stop Shop 12221 Rozúčtování Uhrady Tisk faktury Tisk dobropisu 0221100002 Období 202110 0221100002 Období 202110 0221111 Konst.s. 0308 0202111 Konst.s. 0308 202111 Variab.s. 221100002 102640 DAL IIII Prirážka 0.00 Mérna EUR IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII</td></td></td<>	 Prodej zboží na dálku a poskytnuti služby - One Stop Shop nazat Rozúčtování Úhrady Tísk faktury Tísk dobropisu 0221100002 Období 202110 Odběratel 22021 Konst.s. 0308 Plátce DPH 22021 Variab.s. 221100002 Stát pro DPH 22021 Variab.a 0,00 Zakázka 4 Záloha val 0,00 Zakázka INTRASTAT ne Projekt DAL v Uhrazeno val 0,00 Datum poslední úhrady v Složky faktury vydané Tísk pref. věty z parametrů. nazat Historie složky I I 102.69 </td <td> Prodej zboži na dálku a poskytnuti služby-One Stop Shop 12221 Rozúčtování Uhrady Tisk faktury Tisk dobropisu 0221100002 Období 202110 0221100002 Období 202110 0221111 Konst.s. 0308 0202111 Konst.s. 0308 202111 Variab.s. 221100002 102640 DAL IIII Prirážka 0.00 Mérna EUR IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII</td>	 Prodej zboži na dálku a poskytnuti služby-One Stop Shop 12221 Rozúčtování Uhrady Tisk faktury Tisk dobropisu 0221100002 Období 202110 0221100002 Období 202110 0221111 Konst.s. 0308 0202111 Konst.s. 0308 202111 Variab.s. 221100002 102640 DAL IIII Prirážka 0.00 Mérna EUR IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII

- V rozúčtování bude částka DPH zaúčtována na účet, který je zadaný v číselníku 9.1.13 Sazby DPH jiných států.
- V podkladech pro výkazy DPH, KD DPH a SH bude částka uvedena u ř. 24 výkazu DPH. Díky tomu vstoupí základ na tento řádek tuzemského výkazu DPH.

POZOR, Jestliže má být **místem plnění tuzemsko** (např. dle místa konání vzdělávání), je třeba na hlavičce dokladu změnit kód pro výkaz DPH na **"10" = Poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku (ř. 1,2)**. Díky tomu se smaže stát v položce "Stát pro DPH", částky budou spočteny s tuzemskými sazbami DPH a vstoupí na řádek 1 nebo 2 výkazu DPH.

• • • • • • • www.eso9.cz

Strana 7 (celkem 15)

	K 2/2 >>>> >>> >>> Doklad Hlavička dokladu Tisk rozúčtování Odkazy Sestavy														
Тур		Číslo	Účet. ob	d. Z	danit. plnění	Tex	t					Částka val	Částka CZK		
FVU		0221100002	2021.10	0	4.10.2021	Pro	dej zboží na dál	ku a poskytnu	utí služby -	One Stop Shop		616,14 EUR	1	5 594,50	
Stav		Var. sym.	Středisk	o MD S	tředisko Dal	Sub	jekt					Pro výkaz DPH	Za	akázka	
10 zaúčtov	aná	221100002	00	0	00 62					P	DZ210003				
 < Uloži 															
Pořadí 🗌	účetního	Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu		Středisko	Název středis	ka	Měna	Obrat MD Val		Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	Ob	orat Dal CZK
\Box	1	automatická	311002	Pohledávky o	dběratel za	00	Správa		EUR	6	16,14	15 594,50		0,00	(
	2	automatická	344101	DPH SK - zákl	ladní sazba	00	Správa		CZK		0,00	0,00	2 5	99,08	2 599
	3	automatická	604000	Tržby za zbož	í	00	Správa		CZK		0,00	0,00	12 9	95,42	12 99!
•															•
		 Podklady 	y pro výkaz DPH, ko	ntrolní hlášení	DPH a souhrr	né hlášer	ú						🎛 Tabulka	🕜 Detail	Q T C ≡
Období	i pro DPH	Datum povinnos Ko	ód subjektu	Název subjektu	Řádek výkazu	DF Základ (daně	Daň		Sazba daně		Procento DPH	Datum sazby dar	Proveden	Období odvod
2021.10	D	04.10.2021			2	4	12 995,42		2 599,08	základní sazba		20,00	04.10.2021	Ne	2021.10

- V tiskové sestavě se u vlastního subjektu (dodavatele) bude tisknout česká adresa a DIČ.
- Částky (jak u jednotlivých složek, tak v konečné rekapitulaci) budou v měně státu odběratele, sazba DPH bude také podle tohoto státu.

Dodavatel:	IČ: 27624609	DIČ: CZ276	24609	Fa	aktura - daňový o	loklad	0	221050005	
eso 🤊	ESO9 interr U mlýna 2305 14100 Praha Česká republi	national a.s. W22 ika		V Z K	Vaše objednávka: Zakázka: Konstantní symbol: Variabilní symbol:		0308 221060007		
Bankovní spojení: IBAN: Zapsána v obchodnín XXX, vložka XXXXXX	n rejstříku vedeném k	WIFT: CEKOCZPP		lběratel: .ájoš Batányi	1	IĈ: DIČ:			
Datum vystavení: Datum zd. plnění:	19.05.2021 19.05.2021	1		B	udapest lungary				
Dodací podmínky: Platební podmínky: Přepravní podmínky	Do 14 dnů Převodním y:	příkazem		Příjemce: Pobocka 1 Esztergomi út 48 Budapest					
Fakturujeme vám i	následující polož	ky (v cenách je již	obsažena uve	⊦ dená sl	lungary eva):				
Označení		Po	čet MJ MJ	DPH	Cena MJ HU	F	Celkem HUF	Zakázka	
Popis dodávky					Cena MJ s DPH HU	F C	elkem s DPH HUF	Sleva%	
K001 Kancelářská židle A	Alabama		7,00 KS	27%	30 323,9 38 511,3)1 37	212 267,40 269 579,60	0,00	
	Rekanitulace DE	PH daňového dokl:	adu 022105000	5					
	Sazba	Základ DPH	Částka D	PH	Celkem s DPH				
	27%	212 267,40	57 312	,20	269 579,60				
	Celkem	212 267,40	57 312	,20	269 579,60				
						Celker	n k úhradě: 26	9 579,60 HUF	
Vystavil: Telefon: Email:	Vladan Vševěd			Podpis	a razítko:				

Možné problémy

. . . .

- 1) Pokud se nenastaví u subjektu bez DIČ Stát pro DPH, budou částky špatně spočteny.
- 2) Pokud se použije zahraniční subjekt s DIČ, bude nutné ve složkách ručně zadat správný kód pro výkaz DPH, např. "31" pro dodání zboží do EU.
- Při tvorbě dokladu v ostatních vzorech nelze standardně na hlavičku zadat kód státu pro DPH, takže částky budou spočtené špatně.

• • • www.eso9.cz

Kopírování dokladů

Doklady (faktury vydané) mohou vznikat také kopiemi např. z prodejních objednávek. Při kopírování se převezme z předchůdce na následníka položka **"Stát pro DPH"** v těchto případech:

- V případě storna.
- Pokud má předchůdce i následník stejný typ dokladu.
- V ostatních případech (tedy předchůdce a nasledník patří pod různé typy dokladů) se převezme jen v případě, že subjekt a jeho adresa, resp. příjemce (a jeho adresa), jsou na předchůdci i následníkovi stejné. Díky tomu se např. při kopii z prodejní objednávky do nákupní objednávky (když byl před vytvořením kopie zadán jiný subjekt následníka) nepřevezme na nákupní objednávku stát pro DPH (zde nemá význam).

Ostatní vlastnosti (jako např. kód pro výkaz DPH nebo způsob výpočtu DPH) se nekopírují, ale určují dle vzoru vznikajícího dokladu. Pro správnou funkčnost vzniku dokladů kopiemi je proto nutné, aby existovaly vzory pro každý doklad vznikající při kopírování. Tyto vzory musí být správně nastaveny, podrobnější popis viz kapitola **Číselníky a** *parametry*.

Tvorba výkazu OSS

Při "prodeji zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu OSS se daň odvádí Finančnímu úřadu pro Jihomoravský kraj v Brně čtvrtletně pomocí samostatného výkazu OSS. Daň ve výkazu OSS se uvádí v měně EUR, ale doklady mohou být vystaveny v jiných měnách (např. HUF, PLN apod.). Ve výkazu OSS se musí přepočítat do měny EUR pomocí směnného kurzu Evropské centrální banky (ECB). Proto je třeba stahovat kurzovní lístek ECB, minimálně pro poslední den zdaňovacího období, nebo nejbližší následující den, jestliže k poslednímu dni není kurz zveřejněn.

Import kurzovního lístku z internetových stránek banky (1.2.1.1)

Pro ruční stahování kurzovního lístku ECB slouží odkaz "Import kurzovního lístku ECB".

	 Načtení kur 	zovních líst	ků		
Nastavení parametrů	Import kurzovního I	lístku ECB	Přejít na	Kurzovní lístek	
Načíst od data		23.06.2021	· ·	do dnešního data	1
Formát vstupního souboru		Česká národ	lní banka	~	
Proxy server					
Uživatel pro proxy server					
Stažení a aktualizace ku	ırz. lístku Přejít r	na Kurzovní li	stek		
Pokud nelze provést automati	cké stažení kurzovního) lístku, je mo	žno použít	ruční stažení kurz	zovního lístku

Pro automatické stahování kursovního lístku lze používat program AutStazeniKursListku.exe s konfiguračním souborem AutStazeniKursListku.exe.config (stejný, který slouží pro stahování "standardního" kurzovního lístku). Je nutné navíc nastavit příslušný parametr TypBankyXX na hodnotu ECB.

Strana 9 (celkem 15)

• • • • • www.eso9.cz

Výkaz DPH (1.1.2.3)

Výkaz OSS se netvoří samostatně, jako např. výkazy DPH, KH DPH a SH.

- Generuje se v části určené pro výkaz DPH. Vytvoří se XML soubor s výkazem OSS, postup je obdobný jako u souboru s výkazem DPH.
 - Buď lze pomocí tlačítka "OSS Přenést na daňový portál" přímo přenést výkaz na Daňový portál. 0
 - Nebo lze v (standardně sbalené) sekci Export do XML ručně pomocí tlačítka "XML pro DAP OSS" 0 vytvořit soubor, který je následně možné runě načíst na stránkách Daňového portálu.
- Ve výkazu OSS se mimo jiné také hlásí IBAN bankovního účtu, z kterého se bude platit daň v režimu OSS. Do XML souboru se automaticky doplňuje IBAN bankovního účtu, který je u vlastního subjektu nastaven jako výchozí (defaultní).
 - Pokud se má použít jiný účet, je třeba jej zadat do parametru aplikace OSS_PenUcet.
- Po provedení (uzavření) odvodu DPH tlačítkem "Proveď odvod DPH" může automaticky vzniknout interní doklad závazku pro odvod DPH v režimu OSS (viz kapitola Odvod DPH v režimu OSS).

Podrobné informace a popis práce s výkazem DPH jsou uvedeny v samostatném dokumentu Práce s DPH od 1.1.2016 - CZ legislativa.



Kontrolní sestava

Sestava "Výkaz OSS" slouží ke kontrole částek (dokladů), které tvoří výkaz OSS.

• •

- V sestavě se zobrazí součty základů a daní (v CZK i EUR) za jednotlivé státy, typ (zboží, služba), sazbu a procento DPH.
- Odkazem z vybraného řádku lze přejít na detailní sestavu řádku. V ní jsou zobrazeny hodnoty za jednotlivé doklady, tedy číslo dokladu, subjekt, číslo složky, její text, částka základu a daně (opět v CZK a EUR).

Měsíční cyklus výkazu DPH a tvorba výkazu OSS

U měsíčního cyklu tvorby výkazu DPH lze výkaz OSS vyexportovat jen z výkazu DPH, který patří do posledního měsíce kvartálu. Při tvorbě v jiném období dojde k chybě, XML soubor se nevygeneruje. Zároveň musí být uzavřené výkazy DPH z předchozích dvou měsíců kvartálu. V opačném případě doklady z neuzavřených výkazů DPH nevstoupí do výkazu OSS.

Stejně tak se automaticky vytvoří interní doklad pro odvod DPH v režimu OSS jen při uzavření výkazu DPH, který patří do posledního měsíce kvartálu. Při uzavření výkazů jiných období se tento interní doklad nevygeneruje.

Strana 10 (celkem 15)

Export do XMI										
Exportovaný soubor	xml version="1.0" encoding="utf-8"? <pisemnost nazevsw="ESO9" verzesw="6.03.0002"><ossei1 verzepis="202105"><vetad <br="" dokument="EI1" electronic_interface="0" k_uladis="OSS">quarter="3" year="2021" vat_number="27624609" iban_code="CZ510100000002509840204" bic_code="KOMBCZPP" company_name="ESO9 international a.s." trans="N"/><vetap dic="27624609"></vetap></vetad></ossei1></pisemnost>									
	Vytvoř export XML 🕑 Uložit XML do dokumentové databáze 🗌 Smazat předchozí XML v dokumentech									
	XML pro DAP OSS									
Do výkazu NEBUDOU zahrn	uty ty doklady, které patří do ne	uzavřených výkazů DPH : 2021.07 (1), 2021.08 (1)								
Soubor XML	OSS_202109_01_D2021-08-2	7_T082619.XML								
	Uložit do souboru									
	Odkaz na Daňový portál									

Opravy výkazů OSS, slevy a záporné doklady (vratky)

Dodatečné a opravné výkazy DPH a jejich vliv na výkaz OSS

POZOR, vzhledem k tomu, že částky z dokladů vstupují i do výkazu DPH, bere se ohled na datumy (včetně časů) provedení odvodů výkazů DPH.

Před uplynutím lhůty pro podání lze odevzdaný výkaz OSS nahradit opravným výkazem. Opravný výkaz je součtem všech předchozích výkazů daného období.

 U dodatečného výkazu DPH za poslední měsíc kvartálu je třeba změnit druh výkazu DPH z dodatečného na opravný.

Příklad pro opravu před lhůtou: Datum odvodu řádného, resp. řádného/opravného výkazu DPH za kvartál je novější, než datumy odvedení dodatečných výkazů v rámci tohoto kvartálu. Doklady z dodatečných výkazů vstoupí do výkazu OSS tvořeného v tomto kvartálu (z tohoto řádného, resp. řádného/opravného výkazu).

- Dodatečný výkaz DPH za 2021.08 byl odveden 26. 9. 2021.
- Řádný, resp. řádný/opravný výkaz DPH za 2021.09 byl odveden 24. 10. 2021.
- Při exportu výkazu OSS za 3. kvartál roku 2021 (z výkazu DPH za 2021.09) do něj vstoupí i doklady z dodatečného výkazu DPH za 2021.08.

Po uplynutí lhůty jsou opravy součástí daňového přiznání za probíhající zdaňovací období, uvádí se souhrnně do výkazu za další kvartál.

• Bere se ohled také na to, zda je výkaz za další kvartál odvedený. Pokud by již byl odvedený, vstoupí do následujícího otevřeného výkazu (za kvartál).

Příklad pro opravu po lhůtě: Datum odvodu řádného, resp. řádného/opravného výkazu DPH za kvartál je starší, než datumy odvedení dodatečných výkazů v rámci tohoto kvartálu. Doklady z dodatečných výkazů vstoupí do výkazu OSS tvořeného v dalším kvartálu (z řádného, resp. řádného/opravného výkazu).

- Řádný, resp. řádný/opravný výkaz DPH za 2021.09 byl odveden 24. 10. 2021.
- V průběhu listopadu 2021 byla zjištěna chyba (např. chybějící doklad) za srpen 2021. Byl vytvořen dodatečný výkaz DPH za 2021.08, který byl odveden 12. 11. 2021.
- Takový doklad již nelze dát do výkazu za 3. kvartál roku 2021. Při exportu výkazu OSS z tohoto kvartálu do něj doklady z dodatečného výkazu DPH za 2021.08 nevstoupí, protože byl odveden později.
- Při exportu výkazu OSS za 4. kvartál roku 2021 (z výkazu DPH za 2021.12) do něj vstoupí i doklady z dodatečného výkazu DPH za 2021.08. Bude uvedeno součtem jako oprava.

Slevy a vratky (opravné daňové doklady)

Ve výkazu OSS nesmí být ve větě R (Dodávky - zdanitelná plnění) záporný řádek. Řádky pro větu R se kumulují v rámci státu, sazby a typu dodávky (zboží/služba).

- Pokud se slevy (apod.) dělají mínusovou složkou na dokladu, musí mít stejný typ složky a sazbu, jako kladná složka.
- Opravné daňové doklady (se zápornou částkou k úhradě) musí vstupovat na řádek O (Dodávky oprava).
 Řádky pro větu O se kumulují v rámci státu a roku a kvartálu původního dokladu, který se opravuje.
 Nerozděluje se již podle typu (zboží, služba), sazby a procenta DPH.

Příklad pro opravný daňový doklad: Došlo např. k prodeji zboží do Slovinska v období 2021.09. Doklad vstoupil do výkazu DPH za 2021.09 a do výkazu OSS za 2021.Q3 do řádku R. V lednu 2022 zákazník zboží vrátil, např. z důvodu reklamace. Záporný doklad z ledna 2022 musí vstoupit do výkazu DPH za 2022.01 a do výkazu OSS za 2022.Q1 do řádku O s uvedením roku a kvartálu původního dokladu (2021.Q3). Postup je následující:

- Z původního dokladu vytvořit kopií storno doklad. Záporný (storno) doklad vstoupí jako oprava na řádek O, z předchůdce (původního dokladu), který je kladný a je v jiném výkazu OSS, se určí rok a kvartál.
- Pokud záporný doklad nevznikl kopií (a nemá tedy vazbu v historii dokladu na původní doklad), je třeba zadat datum do položky "Datum DPPD". Podle něj se určí rok a kvartál. POZOR, tato položka není standardně na fakturách vydaných (resp. na dokladech pohledávek) k dispozici. Doplnit ji mohou pracovníci ESO9 international a.s., nebo certifikovaní správci.

Odvod DPH v režimu OSS

Stejně jako při standardním odvodu DPH (viz **dokument** *Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa*) je třeba i v režimu OSS evidovat závazek k Finančnímu úřadu, avšak v měně EUR. K tomu slouží interní doklad, který nemá složky, pouze hlavičku a účetní zápisy. Na doklad lze přejít odkazem "Doklad odvodu DPH OSS". K dispozici je také v činnosti 1.1.1.1 Interní doklady (standardně ve vzoru "Interní doklad - odvod DPH v režimu EU OSS").

Aby Interní doklad se závazkem při odvodu DPH vznikal automaticky, musí být nastaveny parametry ve skupině parametrů **Výkaz DPH – IDU** (viz kapitola *Číselníky a parametry*). Doklad vzniká podle speciálního vzoru dokladu (v ESO9Start jde o vzor **VzorIDUDPHOSS**):

- Ve vzoru je potřeba mít vyplněn účet MD i DAL, přes který se bude provádět přeúčtování DPH (např. v ESO9Start je nastaven účet 343900). Tento účet by měl být nastaven jako saldokontní (vysvětlení významu a práce se saldokontními účty viz samostatné **dokumenty** nápovědy k oblasti *Párování*). Vzniklý interní doklad má nastaven příznak závazek, takže pokud je účet pro přeúčtování DPH nastaven jako saldokontní, bude se doklad nabízet do tvorby platebního příkazu.
- Tento vzor musí mít nastaven účetní typ IDU, středisko, peněžní účet, kód pro výkaz DPH = -1, výpočet DPH = Mimo daň a jako subjekt Finanční úřad pro Jihomoravský kraj v Brně s peněžním účtem pro platbu v EUR (34534 – 177653621/0710, IBAN CZ5507100345340177653621).
- Interní doklad má nastaven příznak závazek, takže pokud je účet pro přeúčtování DPH nastaven jako saldokontní (standardně saldokonto SalDod), bude se doklad nabízet do tvorby platebního příkazu.
- Jestliže jsou účty DPH (344xxx) nastaveny jako saldokontní (saldokonto nesmí mít vlastnost Typ párování "dodavatelsko-odběratelské", standardně saldokonto DPH), proběhne při vytvoření IDU automatické párování účtů DPH. Díky tomu lze následně jistit, jakým interním dokladem bylo vypořádáno DPH z daného dokladu.
 - Na základě období DPH a data odvodu DPH uvedeného na IDU se pro jednotlivé účty DPH (případně podle středisek, pokud se IDU vytváří střediskově) vyhledají příslušné účetní zápisy z faktur.
 - Protože faktury mají jiný kurz než interní doklad, případně i jinou měnu, provede se spárování podle korunové částky uvedené u účetního zápisu na faktuře. Rozdíl se zaúčtuje na interním dokladu jako kurzovní zisk nebo kurzovní ztráta.
- Pokud se provede otevření výkazu DPH, tak se interní doklad zruší, resp. se zruší účetní zápisy z interního dokladu. Samotný doklad se nezruší, na hlavičku se do položky Text doplní informace: ZRUŠENO, bylo provedeno otevření výkazu DPH.
 - Jestliže byl z interního dokladu vytvořen platební příkaz, nepůjde jej zrušit.

Číselníky a parametry

Číselníky

Státy (9.1.2)

Pro "prodej zboží na dálku" s registrací k DPH v jiném státě EU je třeba u každého státu, v kterém je vlastní subjekt registrován k DPH, si do položky **"Registrace pro DPH od"** zadat datum registrace. Při zrušení registrace (např. kvůli přihlášení se do režimu OSS) je nutné si zadat datum ukončení registrace do položky **"Registrace pro DPH do"**.

Sazby DPH jiných států (9.1.13)

Pro každý stát, s jehož sazbami se mají doklady vstavovat, je třeba zde evidovat **sazby DPH**, **účty** pro zaúčtování částek DPH, a **datum** od kdy tyto sazby (a také účty) **platí**. V horní části lze i zde měnit datumy registrace od a do.

 POZOR, sazby DPH jsou ze strany ESO9 international a.s. aktualizovány jen pro státy SK, HU, PL a DE. Zákazník si musí sám nastavit účty, na které se budou částky daní v cizí DPH účtovat. Zároveň si musí sám naplnit a udržovat ostatní sazby, které používá (mají pro něj význam).

••••••www.eso9.cz

Strana 12 (celkem 15)

≪ < 2 / 32 > ≫ Uložit	✓ Stát								
Kód státu Registrace pro DPH od	HU 01.01.2019	Název státu Registrace pro DPH do	Maďarsko 30.06.2021	Ê					
Datum sazby DPH	01.01.2012								
Základní sazba DPH	27,00	Účet pro základní sazbu	DPH	344301		DPH HU - základní sazba			
Snížená sazba DPH	18,00	Účet pro sníženou sazbu DPH		344302		DPH HU - snížená sazba			
Snížená sazba DPH 2	5,00	Účet pro 2. sníženou saz	bu DPH	344303		DPH HU - snížená sazba 2			

Účetní osnova včetně synt. účtů (9.2.2.1)

V číselníku je třeba si založit (případně upravit) účty pro účtování částek DPH v cizí sazbě.

• Doporučujeme použíť syntetický účet 344 a k němu patřící analytické účty.

Účetní typy dokladů (9.2.7)

V číselníku je třeba upravit účetní předpisy účetního typu FVU tak, aby se při prodeji s cizí DPH použily pro zaúčtování částek DPH účty, které jsou zadané v číselníku 9.1.13 Sazby DPH jiných států.

• V ESO9 Start jsou pro ukázku u účetního typu FVU upraveny předpisy č. 2 (FAV2), 3 (FAV3) a 9 (FAV9).

Kódy pro výkaz DPH (9.2.11)

Hodnoty v číselníku se mohou v závislosti na legislativě měnit. Číselník je aktualizován ze strany společnosti ESO9 international a.s. při vydávání nových verzí nebo doplňků. V případě potřeby je možné založit hodnoty ručně.

- Pro "prodej zboží na dálku" s registrací k DPH v jiném státě EU je určen kód "-2" = Prodej zboží na dálku (registrace v jiném členském státě).
- Pro "prodej zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu OSS jsou určeny kódy:
 - "61" = One Stop Shop (režim EU před novelou zákona o DPH) základ daně vstupuje do 30. 9. 2021 (u výkazů za období 2021.07 2021.09) na ř. 26 českého výkazu DPH, od 1. 10. 2021 (u výkazů od období 2021.10) na ř. 24.
 - "62" = One Stop Shop (režim EU po novele zákona o DPH) základ daně vstupuje na ř. 24 výkazu českého DPH.

Subjekty (9.3.3.0)

U subjektů je třeba nastavit, případně upravit nastavení:

- Zákazníci, kterým se bude zboží prodávat, musí mít v číselníku v adrese zadaný stát. Zároveň nesmí mít vyplněné DIČ.
- U vlastního subjektu musí být v odkazu "DIČ v EU" zadané DIČ a stát, v kterém je vlastní subjekt registrován k DPH. Má význam jen pro "prodej zboží na dálku" s registrací k DPH v jiném státě EU.
- Je třeba založit (případně upravit existující) subjekt Finanční úřad pro Jihomoravský kraj. Subjekt musí mít uveden peněžní účet 34534-177653621/0710 (resp. IBAN CZ5507100345340177653621) s měnou EUR. Má význam jen pro "prodej zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu OSS.

Vzory dokladů (9.4.6)

Pro usnadnění práce jsou v ESO9 Start k dispozici vzory pro faktury vydané, prodejní objednávky, skladové výdejky účetní a pro interní doklad odvodu DPH v režimu OSS:

Ve vzorech "Prodej zboží na dálku - registrace v jiném členském státě" (VZORFVUREG), "Prodejní objednávka zboží na dálku - registrace v jiném členském státě" (VZORPOBREG) a "SVU - sklad 30 - prodej zboží na dálku - registrace v jiném členském státě" (VZSVU30PRREG) je na hlavičce a složkách zadán kód pro výkaz DPH "-2" = Prodej zboží na dálku (registrace v jiném členském státě), na hlavičce je nastaven výpočet DPH na "Nechat (základ)".

- Ve vzorech "Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby One Stop Shop" (VZORFVUOSS) "Prodejní objednávka zboží na dálku a poskytnutí služby One Stop Shop" (VZORPOBOSS) a "SVU sklad 30 prodej zboží na dálku One Stop Shop" (VZSVU30PROSS) je na hlavičce a složkách zadán kód pro výkaz DPH "62" = One Stop Shop (režim EU před novelou zákona o DPH), na hlavičce je nastaven výpočet DPH na "Nechat (základ)".
- Ve vzoru "Interní doklad odvod DPH v režimu EU OSS" (VzorIDUDPHOSS) je na hlavičce nastaven účetní typ IDU, kód pro výkaz DPH = "-1", výpočet DPH na "Mimo daň" a jako subjekt Finanční úřad pro Jihomoravský kraj v Brně s peněžním účtem pro platbu v EUR (34534 177653621/0710, IBAN CZ5507100345340177653621).

Pro pořizovaní je třeba si ručně pořídit požadované vzory (nebo obdobně pojmenované) a nastavit mezi nimi vazby (pro vznik dokladů kopírováním). Dále je nutné si je přiřadit pod odpovídající typ dokladu (FVU, POB, SVU, IDU) a případně pro ně vytvořit nové číselné řady v číselníku **9.4.3.0 Číselné řady**.

Typy dokladů, odkaz "Vzory pro uživatele" (9.4.4)

Pro usnadnění práce jsou v ESO9 Start v odkazu **"Vzory pro uživatele**" přiřazeny k typům FVU, POB, SVU a IDU výše uvedené vzory. U typů FVU, POB a IDU mají nastaven jiný vstupní formulář:

- U typu FVU mají vzory "Prodej zboží na dálku registrace v jiném členském státě" (VZORFVUREG) a "Prodej zboží na dálku a poskytnutí služby One Stop Shop" (VZORFVUOSS) nastavenu stránku prodej/FaVPZD_Reg.htm.
- U typu POB mají vzory "Prodejní objednávka zboží na dálku registrace v jiném členském státě" (VZORPOBREG) a "Prodejní objednávka zboží na dálku a poskytnutí služby - One Stop Shop" (VZORPOBOSS) nastavenu stránku prodej/POBjPZD_Reg.htm.
- U typu IDU má vzor "Interní doklad odvod DPH v režimu EU OSS" (VzorIDUDPHOSS) nastavenu stránku ucet/Inter_dokl_DPHOSS.htm.

Zboží, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.9)

Zboží může být v tuzemsku zařazeno v jiné sazbě DPH, než je v jiném státě. Např. v tuzemsku je v základní sazbě a v jiném státě ve snížené sazbě (a naopak).

Platnou sazbu pro tento stát je třeba zadat v odkaze "Vlastnosti v čase". Nastavuje se pro každé zboží z horní části zvlášť ve spodní části.

 Domácí (tuzemský) stát se nevyplňuje. Záznam bez státu platí pro tuzemsko a má význam v případě, že došlo v tuzemsku k přeřazení zboží do jiné sazby. Viz samostatný dokument Změna sazby DPH.

« 	5/111 > >> ~	Sortiment						🖽 Tabulka 🕜 Detail Q 🍸 C 🚍
Typ so	rtime Číslo sortimentu	Název sortimer	tu		Měrná jednotka	Prodejní	Nákupní	
X = N	× ~	~			~	= 🗸	= 🗸	
🗌 Zboží	M00022	Šroub se šestih	rannou hlavou 10x40 - záv	t k hlavě	KS	21	21	
🗌 Zboží	P00001	Deska stolu dře	věná	KS	21	21		
🗌 Zboží	P00002	Stavitelný šroul	o - aretační		KS	21	21	
🗌 Zboží	S00001	Kniha - Mistrovs	tví v SQL Server 2012		KS	10	10	
🗌 Zboží	S00002	Kniha - Microso	ft Office 2013		KS	10	10	
🗌 Zboží	S00003	Kniha - Nový ob	čanský zákoník pro podnik	ání	KS	10	10	
🗌 Zboží	S00004	Kniha - DPH v p	říkladech		KS	10	10	_
🗌 Zboží	S00018	Papír Braille			KS	15	15	
🗌 Zboží	SK001	Slevový kupón	500 Kč		КČ	21	21	
🗌 Zboží	SK002	Slevový kupón :	1000 Kč		КČ	21	21	_
	/ 4 > >> ~ it Nový Smazat Doi Název státu	Vlastnosti sortimen Plati do	tu v čase Prodejní DPH	Procent	o prc Nákupní DPH		Proce	⊞ Tabulka ♂ Detail Q ▼ C ≡
~	~	=	= Nefiltrovat 🗸	~	= Nefiltrova	t ۲	• ~ [
		31.12.2014	Snížená sazba	15 %	Snížená sazba		15 %	
🗌 DE	Německo	31.12.2100	Základní sazba	19 %	Základní sazba	1	19 %	
🗌 PL	Polsko	31.12.2100	31.12.2100 Snížená sazba 8 %				8 %	
SK	Slovensko	31.12.2100	Základní sazba	20 %	Základní sazba	1	20 %	

• • • • • • • www.eso9.cz

Služby, odkaz "Vlastnosti v čase" (9.5.11)

Stejně jako zboží i služba může být v tuzemsku zařazena v jiné sazbě DPH, než je v jiném státě. Platnou sazbu pro tento stát je třeba zadat v odkaze "**Vlastnosti v čase**". Princip a postup je stejný, jako pro zboží.

Parametry aplikace

Činnost 9.6.1 Parametry aplikace slouží k definici parametrů, jejichž hodnota ovlivňuje chování systému, a k nastavení konstant, které se používají ve výpočtech.

Do parametrů aplikace nemá běžný uživatel přístup. Nastavovat a měnit parametry může pouze pracovník s potřebnými znalostmi implementace systému! Pro snazší orientaci jsou parametry rozděleny do tematických skupin.

Skupina Výkaz DPH

OSS_DatumReg – Datum registrace k One Stop Shop

Pro "prodej zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu OSS je třeba zadat datum, od kdy je vlastní subjekt zaregistrován v tuzemsku do režimu One Stop Shop.

Zadává se ve tvaru RRRR.MM.DD.

OSS_PenUcet – Peněžní účet pro odvod DPH OSS

Pro "prodej zboží na dálku a poskytnutí služby" v režimu OSS je možné zadat peněžní účet (který musí mít IBAN), z kterého se má platit daň v režimu One Stop Shop.

• Pokud není vyplněn, použije se IBAN z výchozího (defaultního) bankovního účtu vlastního subjektu.

TypDoc_OSS - Typ dokumentu pro XML pro DAP OSS

Má význam, pokud se mají při ruční tvorbě exportních souborů výkazů OSS ukládat soubory XML do dokumentové databáze.

• Pro automatické ukládání XML souborů do dokumentové databáze je nutné mít zde zadán kód dokumentu z číselníku 6.4.2.1 Typy dokumentů. Standardně se jedná o kód XMLDPHOSS.

Skupina Výkaz DPH - IDU

Automaticky_IDUDPH – Tvorba závazku při uzavření DPH

Pokud je zde nastavena hodnota 1, tak se pak při uzavření výkazu DPH (pomocí odkazu PROVEĎ na seznamu výkazů DPH) automaticky založí interní doklad se závazkem k Finančnímu úřadu. **POZOR:**

- pro správné založení interního dokladu je třeba mít vyplněny i ostatní parametry v této skupině parametrů (viz dokument Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa).
- nastavení parametru ovlivňuje nejen tvorbu dokladu pro režim OSS, ale i dokladu pro standardní tuzemský výkaz DPH.

Vzor_IDUDPHOSS – Vzor pro interní doklad pro odvod DPH v režimu EU OSS

Zadává se zde vzor dokladu (jeho číslo dokladu z číselníku vzorů), podle kterého se bude vytvářet interní doklad se závazkem pro odvod DPH v režimu OSS (při uzavření výkazu DPH v posledním měsíci kvartálu).

- V tomto vzoru je třeba dále mít nastaveno:
 - o účet DPH, na který se má provést přeúčtování
 - kód subjektu finančního úřadu (a jeho peněžní účet v EUR)
 - kód našeho peněžního účtu

• • • • • www.eso9.cz