

ESO9 Start verze 7.0 – SLOVENSKÁ LEGISLATIVA

Změny a novinky

OBECNÉ ZMĚNY	2
LEGISLATIVNÍ ZMĚNY	2
ÚČETNICTVÍ A FINANCE.....	3
1.1 ÚČETNICTVÍ.....	3
OBCHOD A LOGISTIKA.....	5
OBECNÉ ZMĚNY.....	5
2.1 NÁKUP	6
APLIKACE ESO9 PRODEJNA	6
LEGISLATIVNÍ ZMĚNY	6

DOKUMENT OBSAHUJE POUZE POPIS ZMĚN A NOVINEK SOUVISEJÍCÍCH SE ZMĚNAMI A PŘEVODY SAZEB DPH.

Podrobnější popis novinek obdržíte po uvolnění verze i pro ostatní legislativy, v průběhu ledna/januára 2025. Seznam všech úprav je uveden v Nápořádě – Sekce Pro správce – Co dĕlat po instalaci verze – **Kompletní popis zmĕn**.

Obecné zmĕny

Legislativní zmĕny

Zmĕny a převody sazeb DPH

Zmĕny a převody sazeb DPH.

V souvislosti s konsolidačním balíčkem platí od 1. 1. 2025 nové hodnoty u základní a snížené sazby. Zároveň byla zavedena druhá snížená sazba danĕ. Bylo provedeno více zmĕn. Došlo k přesunům zboží a služeb mezi sazbami.

Při instalaci verze se do číselníku 9.1.7 Sazby DPH doplní nový záznam s platností od 1. 1. 2025. Obsahuje 3 sazby, základní (23%), sníženou (19%) a **druhou sníženou (5%)**. Ve starších záznamech je hodnota druhé snížené sazby naplnĕna hodnotou snížené sazby, která dříve platila.

- Na dokladech se popisky u základů daní a částek daní zobrazují s hodnotou sazby podle toho, jakĕ má uživatel nastavenĕ pracovní datum. Pro výpočet se ale vĕdy použije sazba odpovídající datu zdanitelnĕho plnění dokladu. Výjimkou jsou doklady, které vznikly kopií jako storna starších dokladů z období s předchozí sazbou DPH (tedy dokladů s datem 31. 12. 2024 a starším). Na nich se použijí sazby dle stornovanĕho dokladu.
- Na hlavičkách dokladů pro upozornĕní, že se tato položka nemá používat, je u dokladů s datem zdanitelnĕho plnění 31. 12. 2024 (a starších) textový popis položky pro druhou sníženou sazbou automaticky přeškrtnutý. Pokud i přes vizuální upozornĕní uživatel vyplní druhou sníženou sazbou na dokladu, kdy to ještĕ ze zákona není možné, dojde při ukládání dokladu k chybĕ.
- Jestliže se použije položka druhé snížené sazby ve složce dokladu z období, kdy tato sazba ze zákona neexistovala, automaticky se použije snížená sazba.
- **POZOR**, nové položky ve stránkách mají dopad na uživatelské konfigurace.

Do parametrů aplikace byly doplnĕny nové parametry **DPHS2vstup**, **DPHS2vystup**, **DPHS2vstupEU**, **DPHS2vystupEU**, **DPHS2vratka**. Parametry jsou standardně prázdnĕ. Po instalaci verze je tedy třeba do nich zadat příslušné účty účetní osnovy (které je nutné si ručně založit).

Při instalaci verze budou upraveny a doplnĕny účetní předpisy. **POZOR**, vzhledem k tomu, že účetní předpisy mohou být různĕ upraveny, je nutné po instalaci verze **účetní předpisy ručně zkontrolovat!** Po instalaci verze je zobrazen výpis, který obsahuje případné problémy související s nastavením účtování druhé snížené sazby. Tento výpis je možné spustit také v činnosti 1.1.5.1 Kontrolní sestavy účetnictví pomocí nové sestavy Kontrola nastavení druhé snížené sazby DPH (**KonNastaveniDPHS2**). Bude vypsáno:

- účetní předpisy, kde se v předpise vyskytují položky hdZaklad_5 a hdZaklad_22 a není v ĕm položka hdZaklad_SS2 (obdobně pokud je hdDan_5 a hdDan_22 a není hdDan_SS2). Tyto je třeba případně upravit ručně.
- účetní předpisy, které obsahují účetní předpis pro základní nebo sníženou sazbou DPH, ale neobsahují účetní předpis pro druhou sníženou sazbou DPH. Tyto je třeba případně upravit ručně.
- uživatelské objekty, v nichž se vyskytují souasnĕ položky hdZaklad_5 a hdZaklad_22 a není v ĕm položka hdZaklad_SS2 (obdobně pokud je hdDan_5 a hdDan_22 a není hdDan_SS2). **POZOR**, uživatelské objekty nejsou automaticky nijak upravovány. Je nutné je zkontrolovat a upravit ručně.

V sestavách pro tisk Faktury vydanĕ účetní (**FavForm.idc**), Opravnĕho daňovĕho dokladu (**DbPisForm.idc**) a Likvidačního lístku (**Dokl_kos**) došlo k úpravám stávajících a doplnĕní nových datových zdrojů. Zároveň v nich byla upravena sekce pro tisk rekapitulací v případě, že došlo mezi doúčtovací fakturou a zálohou ke zmĕnĕ sazeb nebo přĕřazení do jiné sazby, případně jde o cizomĕnovĕ doklady. Podrobnosti viz níže v kapitole **Obchod a logistika**.

Informace ke zmĕnám sazeb, k převodu zboží a služeb do jiných sazeb DPH, k tvorbĕ opravnĕho daňovĕho dokladu a k zaúčtování zálohy danĕné jinou sazbou DPH, jsou uvedeny v samostatných **Zmena sadzieb DPH od 1. 1. 2025** a **Zmena DPH – zálohovĕ a doúčtovacie faktúry od 1. 1. 2025**. Dokumenty lze najít v Nápořádĕ – Wikipedie ESO9 – Příručky ESO9 Start – Slovenská legislativa – oddíl DPH a Zálohy. Seznam všech úprav je uveden v Nápořádĕ – Sekce Pro správce – Co dĕlat po instalaci verze – **Kompletní popis zmĕn**. Pokud máte upravenĕ sestavy, objekty a stránky v profi úpravĕ, je potřeba je pro použití upravit.

Fiskální modul

Úprava funkčnosti pro práci s **druhou sníženou sazbou DPH**.

Do komunikace s fiskálním modulem (tiskárnou) VAROS byla přidána práce s druhou sníženou sazbou DPH (5%). Bylo přidáno jak v obecném klientovi, tak v klientském doplňku pro Internet Explorer. Ke komunikaci v ESO9 Start dochází např. při platbě kartou v činnosti 2.3.8.1 Prodej ze skladu.

Byla vytvořena nová funkce **fnFisMod_PredchoziSazbaDPH**.

Byl upraven pohled **QHDOK_FAV_FISMOD** a stránka **prodej\prodejka.htm** ve start webu.

Pokud máte upravený pohled a stránku v profi úpravě, je potřeba je pro použití upravit.

POZOR, aktualizaci firmware fiskální tiskárny a nastavení nových sazeb DPH ve fiskálním modulu pro komunikaci s eKasou je třeba si domluvit se společností VAROS (www.varos.sk).

Účetnictví a finance

1.1 Účetnictví

1.1.2.3 Výkaz DPH

Bylo provedeno více změn, jsou popsány níže.

Výkaz DPH – koeficient krácení DPH

Úprava funkčnosti pro nastavení **koeficientu krácení DPH**.

Vypořádací koeficient se vypočítá buď při uzavírání výkazu za 12. období, nebo prostřednictvím odkazu „Roční vypořádání za rok“. Nově vypočtená hodnota se pak nastaví do položky „Vypořádací koeficient“ ve výkazu za 12. období a zároveň se aktualizuje v parametrech aplikace. Tato nová hodnota koeficientu se následně používá jako zálohový koeficient pro celý následující rok. Při vytváření výkazů se tento koeficient automaticky přebírá do položky „Koeficient“.

V určitých případech však mohou být výkazy pro další rok vytvořeny dříve, než je výpočet vypořádacího koeficientu proveden. To se může stát např. při zakládání výkazů pro budoucí období na základě nastavení parametru „ZobrazitBudMesKH“ ve skupině parametrů Výkaz DPH - KH. Doposud zůstával v těchto dříve vytvořených výkazech nastaven původní koeficient a nový koeficient se do nich přebíral až při další přípravě. Pro usnadnění se nyní při výpočtu vypořádacího koeficientu navíc provede:

- Nový koeficient se automaticky nastaví i do dříve založených výkazů pro následující rok. Podmínkou je, že výkaz zatím nebyl uzavřen a zároveň do něj nebyl koeficient zadán ručně.
- Doklady, které patří do těchto výkazů a mají nastaven příznak krácení DPH, se označí k přepočtu. V části „Příprava výkazu DPH“ je uveden počet těchto dokladů v položce „Doklady, kde je třeba přepočítat DPH“ a zároveň je zobrazen text „Je třeba provést přípravu výkazů“. Pro nastavení nového koeficientu je nutné ručně spustit přípravu výkazů.

Byly upraveny procedury **spVykazDPH_NastavNovyKoef** a **spOdvodDPH_DoplInKoef**.

Pokud máte upravené procedury v profi úpravě, je potřeba je pro použití upravit.

Faktury hrazené zálohou do nuly – sestava Doklady s jiným obdobím DPH

Úprava funkčnosti pro **zobrazování nulových faktur v sestavě**.

Jestliže je částka zálohy stejná jako částka, která zbývá na doúčtovací faktuře k úhradě (tzv. se hradí do nuly), není taková faktura předmětem DPH. DPH na ní je nulové. Faktura tedy nevstupuje do exportu XML. V předchozí verzi 6.9 bylo odstraněno zobrazování těchto faktur v detailu řádku (který je dostupný z pracovní sestavy výkazu DPH) a v sestavách „Rozpis výkazu DPH“, „Doklady nevstupující do výkazu“ a „Doklady s jiným obdobím DPH“.

Do sestavy „**Doklady s jiným obdobím DPH**“ ale po úpravě nevstupovaly doklady, které sice měly součet na účtech DPH nulový, ale účetní zápisy o DPH byly z různých období. Vstupování dokladů do sestavy bylo upraveno tak, že se nyní v rámci dokladu porovnává součet účetních zápisů s účty DPH v rámci jednoho období.

Byla upravena STI sestava **VykazDPH_JineObd**.

Pokud máte upravenou sestavu v profi úpravě, je potřeba ji pro použití upravit.

Výkaz DPH – oprava základu daně

Úprava funkčnosti pro **vstupování záporných částek** do výkazu DPH.

Pro usnadnění práce se od verze 6.5 u opravných daňových dokladů (resp. u dokladů se zápornou částkou k úhradě) nemusí ručně měnit kódy pro výkaz DPH na ty, které jsou určeny pro opravu základu daně. Řádek výkazu DPH se určí automaticky podle toho, zda jde o kladný nebo záporný doklad. Za opravné daňové doklady se doposud považovaly ty doklady, které mají zápornou částku k úhradě a také součty základů daní a daní. Opravnými daňovými doklady jsou však i takové, které mají nulový součet daní. Příklad:

- Došlo k vrácení zboží dodavateli, který je sídlí v jiném členském státě, např. v Německu. Na základě toho (a následně došlého dokladu od tohoto dodavatele) bylo provedeno storno faktury přijaté účetní ze zahraničí. Doklad má zápornou částku k úhradě i základy daní, avšak součet daní není záporný. Má sazbu DPH 0% a je provedeno samovyměření DPH, takže je součet daní nulový.
- Taková faktura přijatá účetní vstoupila chybně do výkazu DPH jako standardní faktura přijatá, ne jako opravný daňový doklad.

Automatická změna řádku výkazu DPH proto byla upravena. Nyní se za opravné daňové doklady považují také doklady, které mají zápornou částku k úhradě a součet základů daní, ale součet daní je nulový.

Byla upravena funkce **fnHDOK_DetailVykazuDPH_SK_std**.

Pokud máte upravenou funkci v profi úpravě, je potřeba ji pro použití upravit.

Kontrolní výkaz DPH – vstupování dokladů

Úprava funkčnosti pro **vstupování dokladů** do kontrolního výkazu DPH.

Do řádku D.2 kontrolního výkazu DPH (dále jen KV DPH) se uvádějí doklady, kdy není povinnost vystavit fakturu, např. při prodeji osobě přes ulici. Do řádku doposud vstupovaly doklady jen případě, že splňují některou z těchto podmínek:

- Doklad patří pod typ, který je uveden v parametru aplikace TypyD2_KV ve skupině parametrů Výkaz DPH – KV.
- Doklad patří pod vzor, který je zadán v parametru aplikace VzoryZjednDokl_KV ve skupině parametrů Výkaz DPH – KV.
- Na dokladu je uveden subjekt, který má na záložce „Rozšířené údaje“ v položce „Právní forma“ nastavenou hodnotu 3 (Fyzická osoba – občan)

Jestliže na dokladu, který nepatří pod typy nebo vzory uvedené v parametrech, nebyl zadán subjekt, vstoupil takový doklad do řádku A.1, resp. opravný doklad (dobropis) do řádku C.1. Proto bylo vstupování dokladů nyní upraveno. Původní podmínky zůstaly zachovány. Bylo k nim přidáno následující chování:

- Jestliže na dokladu není uveden subjekt, vstoupí do řádku D.2.
- Pokud je na dokladu uveden subjekt, který má právní formu nevyplněnou (je NULL) nebo je nastavena hodnota 0 (Neurčeno), pak záleží na tom, zda má subjekt zadánou některou z položek IČ, IČ DPH nebo DIČ:
 - je-li na subjektu vyplněno IČ, IČ DPH nebo DIČ, vstoupí do řádku A.1, resp. C.1,
 - není-li na subjektu vyplněno IČ, IČ DPH ani DIČ, vstoupí do řádku D.2.
- Když je na dokladu uveden subjekt, který má jinou právní formu než je NULL, 0 nebo 3, doklad vstoupí do řádku A.1,
 - Jestliže na subjektu není vyplněna jedna z položek IČ, IČ DPH nebo DIČ, zobrazí se varování. Toto varování se zobrazí také v detailu výkazu KV DPH a vypíše se i v kontrolní sestavě.

Byla upravena procedura **spHdok_VytvorDetailDPH_SK** a funkce **fnKHDPH_TestovaniChyb_SK**, **fnHDOK_DetailVykazuDPH_SK_std**, **fnKVDPH_ChybyProHdok**, **fnKVDPH_SeznamChyb_2017**.

Pokud máte upravené funkce a procedury v profi úpravě, je potřeba je pro použití upravit.

Kontrolní výkaz DPH a souhrnný výkaz – odkazy a sestavy

Úprava funkčnosti pro **zobrazení odkazů a sestav** pod záhlavím.

V částech pro kontrolní výkaz DPH (dále jen KV DPH) a souhrnný výkaz (dále jen SV) byly doposud odkazy a sestavy k dispozici jen přes tlačítka „Odkazy“ a „Sestavy“ vpravo. V části pro výkaz DPH byly vybrané odkazy a sestavy dostupné rovnou pomocí samostatných tlačítek uprostřed. Pro usnadnění práce byly nyní doplněna samostatná tlačítka pro zobrazení detailů, odkazů a tisk kontrolních sestav i do částí pro výkazy KV DPH a SV.

Byla upravena stránka **Eso9StartSK\DPH\OdvodDPH.htm** ve start webu.

Pokud máte upravenou stránku v profi úpravě, je potřeba ji pro použití upravit.

Obchod a logistika

Obecné změny

Připojování a odpojování záloh

Bylo provedeno více změn, jsou popsány níže.

Odkazy pro připojování a odpojování záloh

Úpravy odkazů pro **připojování a odpojování záloh** na doúčtovacích fakturách.

Od verze 6.8 je k dispozici novější řešení pro připojování a odpojování záloh. Odkazy pro původní připojování záloh však byly také dostupné. Novější řešení je jednodušší a usnadňuje odpojování záloh. Proto byly nyní v ESO9 Start odkazy na původní připojování záloh odstraněny. K dispozici jsou nyní jen novější odkazy. Samotné stránky nebyly odstraněny, v profi řešení nadále zůstávají původní odkazy funkční.

Kompletní popis upravených stránek ve start webu je uveden v Nápořádě – Sekce Pro správce – Co dělat po instalaci verze – **Kompletní popis změn**.

Pokud máte upravené stránky v profi úpravě, je potřeba je pro použití upravit.

Stránky pro připojování a odpojování záloh

Úpravy funkčnosti pro **připojování a odpojování záloh** na doúčtovacích fakturách.

Ve stránkách pro novější řešení připojování a odpojování záloh bylo pro usnadnění práce provedeno více úprav:

- Do pravé části bylo doplněno zobrazování náhledů dokumentů.
- Do spodní části byl v režimu Tabulka doplněn filtrovací řádek a počet zobrazených řádků zvětšen na 20

Byly upraveny stránky **nakup\VyberZalohy23.htm**, **nakup\PripojeneZalohy.htm**, **prodej\VyberZalohy23.htm** a **prodej\PripojeneZalohy.htm** ve start webu.

Pokud máte upravené stránky a sestavy v profi úpravě, je potřeba je pro použití upravit.

Tisky doúčtovacích faktur s připojenými zálohami

Úprava funkčnosti pro **tisky faktur s připojenými zálohami**.

Při tisku faktury, dobropisu a likvidačního lístku z dokladu, ke kterému je připojená záloha, se tiskne několik rekapitulací. Nejprve se tiskne rekapitulace DPH celkového plnění, pod ní rekapitulace DPH ze záloh, resp. rekapitulace DPH reverse charge ze záloh, a nakonec rekapitulace DPH daňového dokladu (zbývající částky po připojení záloh). V rekapitulaci DPH ze záloh, resp. v rekapitulaci DPH reverse charge ze záloh, se doposud vždy tiskly částky s DPH a celkem s DPH. Zároveň se tiskla sazba DPH podle doúčtovací faktury.

V případě cizoměnových dokladů a při změně hodnoty sazby daně, resp. při přeřazení do jiné sazby daně, to však způsobovalo problémy. Tyto částky totiž byly vyčísleny jiným kurzem, resp. s jinou sazbou DPH. Neodpovídaly v sestavě tomu, co bylo dříve zdaněno a zapláceno. Na doúčtovací faktuře se ponížuje základ daně doúčtovací faktury o základy připojených záloh, daní (odvádí) se následně jen rozdíl těchto základů. Proto se nyní v rekapitulaci DPH ze záloh, resp. v rekapitulaci DPH reverse charge ze záloh, tisknou jen základy daní připojených záloh. Netisknou se částky s DPH a celkem s DPH. Při změně hodnoty sazby daně, resp. při přeřazení do jiné sazby daně, se zároveň tiskne ta sazba, která byla použita na faktuře zálohové daňové. Pod rekapitulací se u celkové částky uhrazených záloh při změně sazeb nebo přeřazení do jiné sazby pro informaci vypíše, že jde o částku se zohledněním změny sazby.

Byly upraveny funkce **fnDZ_RekapDPHZalohV23**, **fnvTiskRekap** a **fnDZ_FormularHDOK**. Byly upraveny sestavy **FavForm.idc**, **dbPisForm.idc** a **Dokl_Kos**.

Pokud máte upravené funkce a sestavy v profi úpravě, je potřeba je pro použití upravit.

2.1 Nákup

2.1.3.1 Faktury přijaté účetní, odkaz „Připojit“

Úprava funkčnosti pro připojování zálohy.

Jestliže je doučtovací faktura (FPU) pořízena jen na částku doplatku nebo přeplatku (typicky u vyúčtování energií), je třeba daňovou zálohu (FPZD) připojit tak, aby se na FPU neponížily částky k úhradě a nedošlo k odúčtování základu DPH a částky DPH. K tomu slouží zaškrťovací položka v horní části stránky pro připojování záloh. Položka byla dříve pojmenovaná „Připojit bez odúčtování DPH ze záloh (nedojde k ponížení základu DPH na odúčtovací faktuře“. Pro lepší srozumitelnost byla nyní položka přejmenovaná na „**Účetní faktura je pořízená pouze na doplatek nebo přeplatek, připojuji daňovou zálohu. (Záloha nezmění částky k úhradě ani základu DPH a částky DPH).**“

Zaškrťovací položka byla vždy odškrtnutá. Pro usnadnění práce byl přidán nový parametr aplikace **ParovZalFAP_BezOduct** ve skupině parametrů Nákup. V něm lze nastavit, zda bude položka zaškrtnutá nebo odškrtnutá. Po instalaci verze bude v parametru nastavena hodnota 0, položka bude odškrtnutá jako dříve.

Byly upraveny stránky **ESO9Start\Nakup\FapHlav.htm**, **ESO9StartHU\Nakup\FapHlav.htm**, **ESO9StartPL\Nakup\FapHlav.htm** a **nakup\VyberZalohy23.htm** ve start webu.

Pokud máte upravené stránky v profi úpravě, je potřeba je pro použití upravit. Podrobnější popis je uveden v dokumentu **Zálohové a doučtovací faktury – od roku 2024**, který lze najít v Návodě – Wikipedie ESO9 – Příručky ESO9 Start – oddíl Zálohy.

Aplikace ESO9 Prodejna

Legislativní změny

Práce s druhou sníženou sazbou DPH

Úprava funkčnosti pro práci s **druhou sníženou sazbou DPH**.

Do komunikace s fiskálním modulem (tiskárnou) VAROS byla doplněna práce s druhou sníženou sazbou DPH (5%). Do prodejny se lokální tabulka s novými sazbami přenesla z centrály.

Stejně jako v ESO9 Start se používají sazby podle toho, jaké je uvedeno na tištěném dokladu datum zdanitelného plnění. Jestliže je doklad je stornem staršího dokladu z období s předchozí sazbou DPH (tedy dokladu s datem 31. 12. 2024 a starším), použije se sazba dle stornovaného dokladu.

POZOR:

- Aktualizaci firmware fiskální tiskárny a nastavení nových sazeb DPH ve fiskálním modulu pro komunikaci s eKasou je třeba si domluvit se společností VAROS (www.varos.sk).
- Pokud používáte speciální verzi ESO9 Prodejna, je nutné si vyžádat jiný instalační balíček. V tom případě nás kontaktujte! Neinstalujte obecnou verzi, mohlo by to způsobit nestandardní funkčnost.