

Vystavení odběratelských faktur se sazbami DPH zemí EU

Programy Deník Profi a Sklad Profi s uzávěrkou 15. dubna 2015 přináší možnost vystavovat odběratelské faktury (a vydané doklady) se sazbami DPH vybraných zemí EU (Slovensko, Rakousko, Německo, Polsko, Maďarsko). Doklady je možné následně automaticky zaúčtovat do vydaných dokladů a objeví se také na příznání k DPH na řádku 26 (samozřejmě pouze částka bez DPH). Vlastní DPH je nutné na základě příslušné registrace vypořádat přímo v daném státu EU (podat tam příznání k DPH).

1. Vystavení odběratelské faktury

Postup vystavení odběratelské faktury je skoro stejný, jako u faktur s tuzemskou DPH. Pouze při prvním vstupu do první obrazovky čistého formuláře je potřeba stisknout klávesu **F6** (Pomocné funkce):

Esc Přerušení | **F6** Pomocné funkce | **Mezerník** další, **BackSpace** předchozí volba

Na displeji se zobrazí nabídka pomocných funkcí, ve které najedte kurzorem na řádek **Sazby DPH státu**:

| Pomocné funkce | |
|----------------------------------|-------------|
| Dodavatel na dokladu | >> |
| Volba cizí měny na dokladu | >> |
| Kurz Eura ke dni vystavení dokl. | >> |
| Sazby DPH státu | ČR |
| Změna účtu dodavatele | >> |
| Text uvnitř faktury | >> |
| Poznámka pod fakturou | >> |
| Text v rámečku faktury | >> |
| Načtení dodacích listů | >> |
| Seřazení řádků dokladu | >> |
| Zaokrouhlení faktury | podléhá DPH |

Když na daném řádku stisknete klávesu **Enter**, stát se bude postupně měnit na Slovensko, Rakousko, Německo, Polsko, Maďarsko, zpět na ČR a tak pořád dokola. Až budete s výběrem spokojeni, stisknete klávesu **Esc**. Tím se vrátíte do první obrazovky formuláře faktury a můžete pokračovat ve vyplňování.

Odběratelská faktura se vytvoří stejným způsobem, jako faktura tuzemská, pouze místní sazby DPH budou nahrazeny sazbami zvoleného státu EU:

- **základní sazba ČR** bude nahrazena základní sazbou státu EU
- **1. snížená sazba ČR** bude nahrazena sníženou sazbou státu EU
- **2. snížená sazba ČR** bude nahrazena sníženou sazbou státu EU

Nemusíte tedy v katalogu služeb ani ve skladu upravovat nastavení sazeb DPH u jednotlivých položek, program to udělá sám při vložení položky do odběratelské faktury.

Aby bylo na první pohled patrné, že se jedná o fakturu se zahraničními sazbami DPH, je tato skutečnost zobrazena i v první obrazovce vstupního datového formuláře:

| | |
|--|---|
| Doklad: 1504007 Druh: Prodej Int.č.: 150022 Cíl: Prodej v ČR | K úhradě: 0.00 Kč |
| Kód: JAPO Zlín, spol. s r. o. Firma: JAPO Zlín, spol. s r. o. | KS: 0308 Úhrada: Příkaz k úhradě Objednávka: Dod. list: |
| Ulice: Bílovice 389 Město: 687 12 Bílovice | Zdaň. plnění: 15.04.2015 Uydání: 15.04.2015 Splatnost: 29.04.2015 |
| DPH: sazby pro Slovensko Fyzická IČ: 62201920 | Penále: 0.50 % Minimálně: 10.00 Kč/den Středisko: 0 |
| DIČ: CZ60701838 Tel: 577981238, 777161716 Typ: (0) zákazník CZK | |
| Příjem: | |
| Název: | |

Jakmile vstoupíte do druhé obrazovky odběratelské faktury (výběr zboží a služeb), možnost změny sazeb DPH podle státu se zablokuje. Jedinou možností, jak pak provést opravu, je fakturu smazat a vystavit znovu.

Při vystavování odběratelských faktur se zahraniční DPH **se nepřihlíží tomu, jaká je klasifikace odběratele** (tedy jestli se jedná o firmu z ČR, firmu z EU s ověřeným nebo neověřeným DIČ apod.). Faktura je vždy vystavena jako faktura tuzemská, pouze naše sazby DPH jsou nahrazeny sazbami zvolené země.

Pokud do odběratelské faktury vyberete odběratele, který má klasifikaci jinou než „Firma z ČR“, **přednastaví se cizí měna na Euro**. Pod odběratelskou fakturou se pak automaticky objeví přepočtená celková hodnota faktury na Euro. Pokud nechcete pod fakturou přepočtená na Euro uvádět, změňte ihned po výběru odběratele pomocí klávesy **F6** (Pomocné funkce) cizí měnu zpět na CZK.

Aby bylo na první pohled rozeznatelné, které faktury byly vystaveny se zahraničními sazbami DPH, bylo upraveno i aktualizací menu. Nově v něm najdete sloupec, označený písmenem **D**:

| Doklad | PDP | Odběratel | Uystaven | Splatný | D | CM | Gená s DPH | PS |
|---------|-----|-----------------|----------|----------|---|----|-------------|----|
| 1504001 | | JAPO Zlín, spol | 15.04.15 | 29.04.15 | S | | 12000.00 Kč | P- |
| 1504002 | | JAPO Zlín, spol | 15.04.15 | 29.04.15 | R | | 24000.00 Kč | P- |
| 1504003 | | JAPO Zlín, spol | 15.04.15 | 29.04.15 | N | | 36000.00 Kč | P- |
| 1504004 | | JAPO Zlín, spol | 15.04.15 | 29.04.15 | P | | 49200.00 Kč | P- |
| 1504005 | | JAPO Zlín, spol | 15.04.15 | 29.04.15 | M | | 63500.00 Kč | P- |
| 1504006 | | JAPO Zlín, spol | 15.04.15 | 29.04.15 | | | 72600.00 Kč | P- |

Tuzemské faktury v tomto sloupci nemají nic, zahraniční pak první písmeno z názvu státu: Slovensko, Rakousko, Německo, Polsko a Maďarsko.

Zaučtování odběratelské faktury se provádí stejným způsobem jako u faktur ostatních. Program automaticky vytvoří vydaný doklad a všechny položky podléhající DPH do něj zaúčtuje na nový znak DPH s číslem **13**.

2. Vystavení vydaného dokladu

Program umožňuje také ruční vystavení vydaného dokladu se sazbami DPH z vybraných zemí EU. Postup je podobný jako v případě odběratelských faktur.

Při prvním vstupu do čistého formuláře je potřeba stisknout klávesu **F6** (Měna).

Esc Přerušení | **F2 Uzor** | **F6 Měna** | **F7 US** | **Nastavení sazeb DPH podle státu.**

Na displeji se zobrazí nabídka, ve které najedte kurzorem na řádek **Sazby DPH státu**:

| Cizí měna | |
|------------------------------------|----|
| Uolba cizí měny na dokladu | >> |
| Kurz Eura ke dni vystavení dokladu | >> |
| Sazby DPH státu | CR |

Když na daném řádku stisknete klávesu **Enter**, stát se bude postupně měnit na Slovensko, Rakousko, Německo, Polsko, Maďarsko, zpět na ČR a tak pořád dokola. Až budete s výběrem spokojeni, stisknete klávesu **Esc**. Tím se vrátíte do formuláře vydaného dokladu a můžete pokračovat ve vyplňování.

Aby bylo na první pohled patrné, že se jedná o vydaný doklad se zahraničními sazbami DPH, je tato skutečnost zobrazena i ve vstupním datovém formuláři:

| Číslo: 1504001 | CZK | Odběratel: JAPO Zlín, spol. s r. o. | | | |
|--|----------|-------------------------------------|--------|-----------------|----------|
| UŠ: 1504001 | | Sazby DPH: Slovensko | | | |
| Doklad: Daňový PDP: Ne | | | Základ | DPH | Celkem |
| Poř. číslo: 150016 | KS: 0308 | | 0.0% | 0.00 | 0.00 |
| Středisko: 0 | | | 10.0% | 0.00 | 0.00 |
| Zd. plnění: 15.04.2015 | | | 10.0% | 0.00 | 0.00 |
| Splatnost: 29.04.2015 | | | 20.0% | 10000.00 | 2000.00 |
| | | | | | 12000.00 |
| Upozornění | | | | | |
| Převedený pohyb nelze opravovat ! | | | | | |
| Kl | Zn | Nárok DPH | | DPH | Celkem |
| 3 | 13 | - | 20 | Tržby za služby | 10000.00 |
| | | | | | 2000.00 |
| | | | | | 12000.00 |
| | | | | | 0.00 |
| | | | | | 0.00 |
| | | | | | 0.00 |

Jakmile do spodní části (rozúčtování) vydaného dokladu, možnost změny sazeb DPH podle státu se zablokuje. Jedinou možností, jak pak provést opravu, je doklad smazat a vystavit znovu.

Až vstoupíte do spodní části (rozúčtování) dokladu, bude automaticky předvolen znak DPH 13. Ostatní údaje (klíč, sazbu DPH, popis, základ a DPH) můžete jako obvykle zadávat ručně.

Aby bylo na první pohled rozeznatelné, které doklady byly vystaveny se zahraničními sazbami DPH, bylo upraveno i aktualizací menu. Nově v něm také najdete sloupec, označený písmenem **D**:

| Datum | PDP | D | Daň.doklad | Int.č. | Firma | CM | Fakturováno | Zaplaceno | Z |
|------------|-----|---|------------|--------|-----------|----|-------------|-----------|---|
| 15.04.2015 | | S | 1504001 | 150016 | JAPO Zlín | | 12000.00 | 0.00 | |
| 15.04.2015 | | R | 1504002 | 150017 | JAPO Zlín | | 24000.00 | 0.00 | |
| 15.04.2015 | | N | 1504003 | 150018 | JAPO Zlín | | 36000.00 | 0.00 | |
| 15.04.2015 | | P | 1504004 | 150019 | JAPO Zlín | | 49200.00 | 0.00 | |
| 15.04.2015 | | M | 1504005 | 150020 | JAPO Zlín | | 63500.00 | 0.00 | |
| 15.04.2015 | | | 1504006 | 150021 | JAPO Zlín | | 72600.00 | 0.00 | |

Tuzemské doklady v tomto sloupci nemají nic, zahraniční pak první písmeno z názvu státu: Slovensko, Rakousko, Německo, Polsko a Maďarsko.

3. Přiznání k DPH

Všechny doklady zaúčtované na znak DPH 13 se v přiznání k DPH objeví na řádku 26 (samozřejmě pouze částka bez DPH). Vlastní DPH je nutné vypořádat přímo v daném státu EU (podat tam přiznání k DPH).

4. Tisk odběratelské faktury v Komunikátoru

Při tisku odběratelské faktury se sazbami vybraných zemí EU se nově nabízí tyto možnosti sumarizace DPH ve spodní části faktury:

- V případě, že je faktura vystavena **s cizí měnou nastavenou na Eura (EUR)**, ve spodní části faktury budou zobrazeny dvě tabulky se sumarizací DPH. V té levé je sumarizace hodnot v Kč (jako u běžných faktur), v té pravé pak sumarizace v Eurech. Přepočet se provádí pomocí kurzu, nastaveného v první obrazovce faktury pomocí klávesy F6 (viz bod 1 tohoto návodu). Zaokrouhlení přepočtu se provede pomocí způsobu, který je předvolen v Ovládacím panelu, Nastavení zaokrouhlení.

| Sazba DPH % | Základ daně Kč | Daň Kč |
|---------------|----------------|---------|
| nulova 0 % | 0,00 | |
| snížená 10 % | 0,00 | 0,00 |
| základní 20 % | 13670,83 | 2734,17 |

Ceny položek dokladu jsou uvedeny v EUR.

(1 EUR = 28,000 Kč)

Vystavil:

| Sazba DPH | Základ daně EUR | Daň EUR |
|---------------|-----------------|---------|
| nulova 0 % | 0,00 | |
| snížená 10 % | 0,00 | 0,00 |
| základní 20 % | 488,30 | 97,70 |

Celkem k úhradě Kč 16405,00

Celkem k úhradě EUR 586,00

Razítko, podpis:

- Pokud je faktura vystavena **bez uvedení cizí měny** (cizí měna je nastavena na Kč nebo CZK), bude vytisknut klasický doklad, kde v levé části je rozúčtování DPH v Kč, v pravé pak sumarizace jednotlivých složek faktury (cena bez DPH, zaokrouhlení, DPH, cena celkem, zálohy celkem).

Sumarizace dokladu 1504900

| Sazba DPH % | Základ daně | Daň |
|-------------|-------------|---------|
| 0 % | 0,00 | |
| 10 % | 0,00 | 0,00 |
| 10 % | 0,00 | 0,00 |
| 20 % | 13670,83 | 2734,17 |

Převzal:

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Cena bez DPH | 13670,20 |
| Vyrovnání základu 20% | 0,63 |
| DPH celkem | 2734,17 |
| Cena celkem | 16405,00 |
| Zálohy celkem | |
| Celkem k úhradě Kč | 16405,00 |

Vystavil:

To, která sumarizace DPH bude při tisku využita, tedy záleží na tom, jestli **při prvním vstupu do nové odběratelské faktury** zvolíte kromě zahraniční DPH také cizí měnu na dokladu.

- Jestliže do odběratelské faktury vyberete **zahraničního odběratele**, který má klasifikaci jinou než „Firma z ČR“, přednastaví se cizí měna automaticky na Eura.
- U **tuzemských odběratelů** (s klasifikací „Firma z ČR“) musíte toto nastavení provést sami ručně.

U faktur, ve kterých už jste vstoupili do druhé obrazovky (výběr zboží a služeb), není možné dodatečně provést ani nastavení zahraničních sazeb DPH, ani cizí měny na faktuře. Tyto položky jsou blokovány. Jedinou možností je vystavit celý doklad znovu a při prvním vstupu do čistého formuláře nezapomenout provést nastavení zahraničních sazeb DPH a cizí měny na dokladu.